

GEIREC CONCARNEAU

Société par Actions Simplifiée au capital de 78.000 euros

Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles

29900 CONCARNEAU

414 786 285 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JANVIER 2026

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025, s'élevant à 100.879 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 100.879 euros

- Augmenté d'un prélèvement sur le poste « Report à nouveau » pour : 27.207 euros
Ce qui solderait ce poste,

Total à affecter : 128.086 euros

Affectation :

– Au titre de dividendes aux associés, la somme de 111.429 euros
Soit un dividende de 57.14 euros (valeur arrondie) par action

– Le solde au poste « Autres réserves »..... 16.657 euros
Ce qui porterait le solde de ce poste à la somme de 23.563 euros

Total affecté : 128.086 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 233.906 euros.

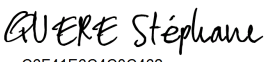
Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 30 janvier 2026.

Certifiée conforme
La Présidente

Signé par :

C6F41E6C4C0C462...

02-02-2026

Signé par :
QUERE Stéphane
C6F41E6C4C0C462...

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/08/2025** a une durée de **12** mois.

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à **1 109 356,87 €** contre 1 027 401 euros l'an dernier, soit une augmentation de 7.98%

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **100 878,81 €**, contre 88 209 euros l'an dernier.

L'effectif moyen de l'exercice est de 7 personnes, contre 6 lors de l'exercice précédent.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

•

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	5 à 10 ans 3 à 10 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 à 4 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciation éventuelle sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Indemnité de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à 72 742 euros.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	80 378			80 378
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	58 330	7 479	6 450	59 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	793	339		1 132
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000			2 000

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	7 815	321		8 136
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	45 672	6 262	6 450	45 484
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	2 000	2 000		
Clients douteux	25 389	25 389		
Autres créances clients	196 755	196 755		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	232	232		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	16 340	16 340		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	7 189	7 189		
TOTAL	247 905	247 905		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	7 189	
TOTAL	7 189	

Précisions sur certains postes d'actif

Fonds commercial :

- Fonds CLG Conseils reçu en apport : 71 939 euros

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 950	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 950	

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	78 000				78 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	123 177				123 177
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	4 756			4 410	9 166
Autres réserves	3 107			3 799	6 906
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	27 207				27 207
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				80 000	
Résultat de l'exercice	88 209	100 879		-88 209	100 879
TOTAL	324 456	100 879			345 335

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	À la clôture de l'exercice
Sur comptes clients	11 038	10 120		21 158

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	163 966	
TOTAL	163 966	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Prestations de services	1 109 357		1 109 357
TOTAL	1 109 357		1 109 357

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	92 126	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	24 244	
Personnel - Autres charges à payer	34 775	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 928	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	18 461	
État - Charges à payer	1 219	
TOTAL	179 753	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	2 061	
Clients - Factures à établir	90 421	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	232	
TOTAL	92 713	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Produits de cession	208	
TOTAL	208	
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Informations complémentaires

COMPTES CONSOLIDES

La société appartient à un groupe consolidé dont la société consolidante est la SAS CERIEG (SIRNE : 533 731 063)

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	8 439	8 136	303	624
Fonds commercial	71 939		71 939	71 939
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	59 359	45 484	13 875	12 658
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 132		1 132	793
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	142 869	53 620	89 248	88 013
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 384		1 384	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	222 144	21 158	200 986	171 834
Autres créances	16 572		16 572	14 410
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	10 000		10 000	10 000
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	486 627		486 627	447 464
Charges constatées d'avance	7 189		7 189	6 658
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	743 916	21 158	722 758	650 366
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	886 784	74 778	812 006	738 379

Bilan passif

Postes	31/08/2025	31/08/2024
Capital	78 000	78 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	123 177	123 177
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	9 166	4 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	6 906	3 107
Report à nouveau	27 207	27 207
Résultat de l'exercice	100 879	88 209
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	345 335	324 456
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122	109
Emprunts et dettes financières diverses	2 601	2 137
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 842	77 264
Dettes fiscales et sociales	185 293	177 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 848	1 700
Produits constatés d'avance	163 966	155 340
TOTAL DETTES (III)	466 672	413 923
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	812 006	738 379

Compte de résultat

02-02-2026

Signé par :

QUERE Stéphane

C6F41E6C4C0C462...

Postes	2024-2025	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		1 194
Production vendue de biens		
Production vendue de services	1 109 357	1 026 207
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 109 357	1 027 401
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	3 534	6 435
Autres produits	18	21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 112 909	1 033 858
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 194
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	384 551	324 312
Impôts, taxes, et versements assimilés	6 499	3 721
Salaires et traitements	415 786	428 449
Charges sociales	155 065	144 355
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 583	5 483
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	10 120	10 003
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5	6
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	978 609	917 523
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	134 300	116 334
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 866	6 179
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	3 866	6 179
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	366	112
Différences négatives de change		

Postes	2024-2025	2023-2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	366	112
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	3 500	6 066
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	137 799	122 401
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	208	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	208	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	208	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	3 900	5 093
Impôts sur les bénéfices (X)	33 229	29 099
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 116 983	1 040 036
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 016 104	951 828
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	100 879	88 209