

GEIREC LORIENT
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 18 rue de Kerhoas à Larmor-Plage (Morbihan)
383 873 619 RCS LORIENT

« la Société »

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 175 711 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	175 711 euros
A titre de dividendes aux associés :	150 000 euros
Le solde :	25 711 euros
En totalité au compte « Autres Réserves » :	25 711 euros
Lequel s'élève ainsi, après affectation, à 744 381 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **30 euros**,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à **149.970 euros**.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes ;
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende ;

8

- l'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt, soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 % ;
- les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

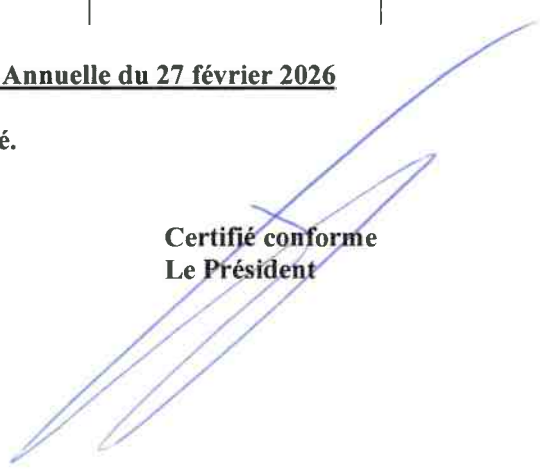
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31/08/2022	330 000 €	79 €	329 921 €
31/08/2023	315 000 €	76 €	314 924 €
31/08/2024	211 800 €	51 €	211 749 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	17 113	15 950	1 162	3 959
Fonds commercial	1 561 364		1 561 364	1 561 364
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	3 433	3 433		
Autres immobilisations corporelles	457 553	263 164	194 389	203 276
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	4 086		4 086	3 991
Créances rattachées à des participations	69		69	28
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	762	762		
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 189		30 189	30 319
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	2 074 569	283 310	1 791 259	1 802 937
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 380 859	191 595	1 189 264	1 314 445
Autres créances	116 402		116 402	239 226
Charges constatées d'avance	41 018		41 018	32 552
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	942 530		942 530	1 107 366
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	2 480 809	191 595	2 289 214	2 693 589
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (VII)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VIII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	4 555 378	474 905	4 080 473	4 496 526

Bilan passif

Postes	31/08/2025	31/08/2024
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 826	2 826
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	718 670	703 844
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	175 711	226 626
Subventions d'investissement	1 885	2 287
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 449 092	1 485 583
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	183 699	175 828
Emprunts et dettes financières diverses	120 941	640
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	549 034	1 045 394
Dettes fiscales et sociales	1 031 691	1 059 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 205
Autres dettes	222 735	242 336
Produits constatés d'avance	523 282	486 408
TOTAL DETTES (III)	2 631 381	3 010 943
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	4 080 473	4 496 526

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

Le chiffre d'affaires s'élève à **5 990 470,35 €**, contre 5 563 935 euros l'an dernier, soit une augmentation de 7.67%

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 175 711,46 €**, contre 226 626 euros l'an dernier.

L'effectif moyen sur l'exercice est de 70 personnes contre 66 personnes l'an dernier.

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

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE

La SAS GEIREC LORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du Groupe dont la société Mère est la SAS HOLDING GRAND LARGE depuis le 1er janvier 2014.

Par convention, la société filiale supporte la charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.

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	
Bureaux	
Agencements	7 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 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 précédant 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.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitation au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

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'actualisation 2,50%
- inflation 2%

L'engagement total s'élève à : 214 253 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	1 578 476			1 578 476
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	3 433			3 433
Autres immobilisations corporelles	410 171	64 883	17 501	457 553
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 991	95		4 086
Créances rattachées à des participations	28	41		69
Autres titres immobilisés	762			762
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 319		130	30 189

(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	13 154	2 796		15 950
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	3 433			3 433
Autres	206 895	73 770	17 501	263 164
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres	762			762

(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	69	69		
Prêts				
Autres immo. financières	30 189		30 189	
Clients douteux	237 694	237 694		
Autres créances clients	1 143 165	1 143 165		
Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	3 571	3 571		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	91 764	91 764		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	19 766	19 766		
Charges constatées d'avance	41 018	41 018		
TOTAL	1 568 537	1 538 348	30 189	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance		
Charges constatées d'avance	41 018	
TOTAL	41 018	

Précisions sur certains postes d'actif

Fonds commercial

- FONDS COMMERCIAL : 511 364 €
- FONDS LALLICAN : 1 050 000 € reçu en apport

Total du poste : 1 561 364 euros

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation mis en œuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	25 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	25 000	

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	500 000				500 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	2 826				2 826
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Autres réserves	703 844			14 826	718 670
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				211 800	
Résultat de l'exercice	226 626	175 711		-226 626	175 711
TOTAL	1 483 296	175 711			1 447 208

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	À la clôture de l'exercice
Sur autres immobilisations financières	762			762
Sur comptes clients	197 316	9 275	14 996	191 595

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de...	183 699	61 957	121 742	
Emprunts et dettes financières divers	172	172		
Fournisseurs et comptes rattachés	549 034	549 034		
Personnel et comptes rattachés	484 048	484 048		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	236 892	236 892		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	289 826	289 826		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 925	20 925		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	285 298	285 298		
Autres dettes	58 206	58 206		
Produits constatés d'avance	523 282	523 282		
TOTAL	2 631 381	2 509 639	121 742	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 022			
Montant des emprunts et dettes contracté...	669			

Précisions sur certains postes de passif

	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	523 282	
Produits constatés d'avance		
TOTAL	523 282	

Fiscalité

Modification d'impôt

Allègements de la dette future d'impôt

Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :

- Participation des salariés : 33 125 euros

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

Le résultat exceptionnel (hors participation) s'élève à - 9 614 euros L'impôt correspondant est de - 2 403 euros

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	8 700
TOTAL	8 700

La réduction d'impôt est liée à des versements mécénat

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	5	11	16
Non-cadres	11	43	54
Employés			

Informations complémentaires

COMPTES CONSOLIDES

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