


GEREC

Certifiés conformes à l'original

DocuSigned by:

8D07EF6115D644C...



GEREC

Plaquette

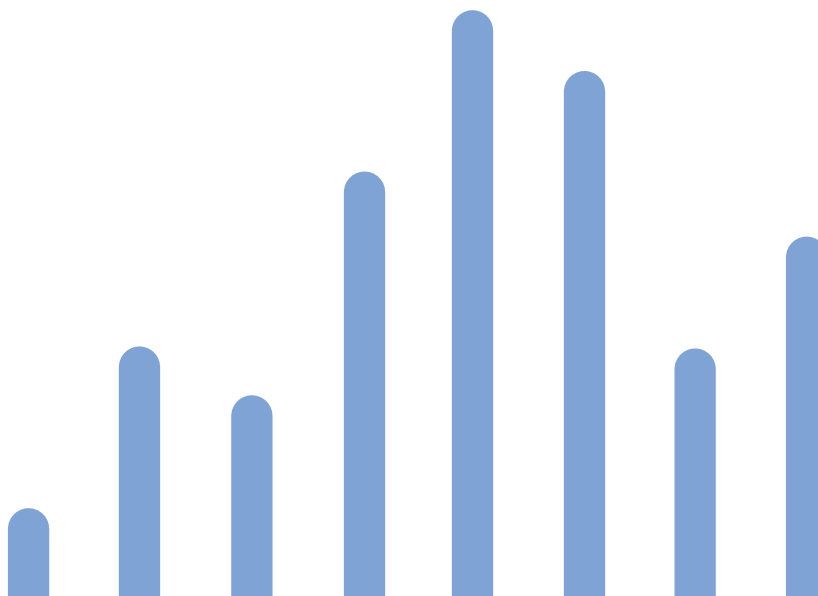
30/09/2024

GEREC

30/09/2024

Plaquette

Comptes annuels



Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 909	3 909	86 343	86 343
		Fonds commercial (1)	86 343		228 642	228 642
		Autres immobilisations incorporelles	228 642			
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	318 895	3 909	314 985	314 985	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		28 816	17 317	11 498	16 151	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	28 816	17 317	11 498	16 151		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	1 362		1 362	9 402		
TOTAL	1 362		1 362	9 402		
Total de l'actif immobilisé		349 073	21 227	327 846	340 539	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	569 392	98 443	470 948	563 378	
	Autres créances	161 978		161 978	200 598	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	731 370	98 443	632 926	763 977		
Divers	Valeurs mobilières de placement	280 000		280 000	250 000	
	(dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	293 783		293 783	200 403		
TOTAL	573 783		573 783	450 403		
Charges constatées d'avance		24 524		24 524	13 638	
Total de l'actif circulant		1 329 678	98 443	1 231 235	1 228 018	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 678 752	119 671	1 559 081	1 568 558	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 362	8 040	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 45 734)	45 734	45 734
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 573	4 573
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	442 333	432 335
	Report à nouveau		3 930
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	137 175	135 067	
Situation nette avant répartition	629 817	621 641	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total	629 817	621 641
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		39 920
	Provisions pour charges	26 012	26 080
	Total	26 012	66 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	193	
	Total	193	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	477 374	417 363
	Dettes fiscales et sociales	168 656	194 700
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 027	11 248	
Instrument de trésorerie			
Total	647 058	623 312	
Produits constatés d'avance	256 000	257 604	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	903 252	880 916	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 559 081	1 568 558	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	903 252	880 916	
(3) dont emprunts participatifs			

SAS GEREC

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 30/09/2024



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.2	Amortissements de l'actif immobilisé	4
2.2.1	Durées d'amortissement	5
2.2.2	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
2.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	6
2.4	Actif circulant/dépréciations	6
2.5	Dépréciations de l'actif	7
2.6	Capital social	7
2.7	Passifs et provisions	7
2.7.1	Provisions pour risques et charges	7
2.8	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
3	Complément d'informations relatif au bilan	11
3.1	Évaluation des produits et en cours (PCG art. 831-2)	11
3.2	Évaluation des valeurs mobilières de placement	11
3.3	Charges à payer	11
3.4	Charges et produits constatés d'avance	11



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.3 Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	318 895	-	-	318 895
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	30 599	835	2 617	28 816
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	30 599	835	2 617	28 816
Financières	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-



	Prêts et autres immobilisations financières	9 402	-	8 040	1 362
	TOTAL IV	9 402	-	8 040	1 362
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	358 896	835	10 657	349 074

2.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 910	-	-	3 910
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 447	5 488	2 617	17 318

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		14 447	5 488	2 617	17 318
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		18 357	5 488	2 617	21 228

2.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Installations technique	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.2.2 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 910	-	-	-	-	3 910
Corporelles	14 447	5 488	-	2 617	-	17 318
Financières	-		-		-	-
TOTAL	18 357	5 488	-	2 617	-	21 228



2.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

2.3.1. Fonds commercial (Code du commerce art. R123-186 ; PCG art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Mali de confusion (TUP FIMECO)			228 643	228 643	
CLIENTELE	86 343			86 343	
Total	86 343		228 643	314 986	

Les tests menés à la clôture ne mettent pas en évidence d'indice de dépréciation nécessitant une provision à la date d'arrêté des comptes.

La durée d'utilisation du fonds de commerce inscrit à l'actif est illimitée. A ce titre, les fonds de commerce n'ont pas donné lieu à amortissement.

2.4 Actif circulant/dépréciations

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	89 460	19 214	10 230	98 443
Autres	-	-	-	-
TOTAL	89 460	19 214	10 230	98 443



2.5 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	89 460	19 214	10 230	98 443
Autres	-	-	-	-
TOTAL	89 460	19 214	10 230	98 443

2.6 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice.....	3 000	45 735
.....		
Position fin de l'exercice	3 000	45 735

2.7 Passifs et provisions

2.7.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	26 080	-	68	26 012
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	39 920	-	39 920	-
TOTAL	66 000	-	39 988	26 012

Hypothèses de la provision retraite :

Conditions : départ volontaire - Age estimé de la retraite : 67 ans

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression 1%), rotation lente, taux d'actualisation retenu 1,31%

Autres provisions pour risques et charges : provisions pour charges constituées pour le déménagement et le coût d'aménagement des nouveaux locaux.



2.8 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	1 362	1 362	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 941	16 941	-	
	Autres créances clients	552 451	552 451	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	197	197	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	797	797	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	82 642	82 642	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	73 671	73 671	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 670	4 670	-	
Charges constatées d'avance	24 525	24 525	-		
TOTAL		757 257	757 257	-	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		477 375	477 375	-	-
Personnel et comptes rattachés		24 642	24 642	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		27 706	27 706	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	113 162	113 162	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 147	3 147	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		194	194	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 028	1 028	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		256 000	256 000	-	-
TOTAL		903 253	903 253	-	-



3 Complément d'informations relatif au bilan

3.1 Evaluation des produits et en cours (PCG art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tout coût de sous-activité et de stockage.

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un produit constaté d'avance valorisé au prix de vente.

3.2 Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

3.3 Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	477 374
Dettes fiscales et sociales	168 656
Autres dettes	1 027
Total	647 057

3.4 Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 524
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	256 000

GEREC GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE

SASU au capital de 45 734,71 euros,
immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 712 024 140,
dont le siège social est situé : 75 BD HAUSSMANN 75008 PARIS 08

**TEXTE DE LA DÉCISION
D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 11 MARS 2025**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 137 175,70 euros.

L'associée unique rappelle en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 442 333,47 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 129 000,00 euros, soit 43,00 euros pour chacune des 3000 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de 129 000,00 euros sur le résultat de l'exercice.

Enfin, pour le solde de résultat net, soit 8 175,70 euros, il est décidé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

À l'issue de cette affectation de résultat, le compte « autres réserves » présentera un solde créditeur de 450 509,17 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 129 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 43,00 euros

Exercice N-2 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 129 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 43,00 euros

Exercice N-3 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 129 000,00 euros
- Aucun autre revenu ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % n'a été versé.
- Soit montant total global par titre : 43,00 euros

La Présidente

Zone de signature

Certifié conforme

DocuSigned by:

8D07EF6115D644C...