RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00362
Numéro SIREN : 348 726 076
Nom ou dénomination : ENTREPRISE GEOFFRIAUD

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2024 sous le numéro de dépôt 2833

« ENTREPRISE GEOFFRIAUD »
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 101 500 Euros
Siège social : DOMPIERRE SUR MER (17) - 29 rue Ampère – ZA Corne Neuve
348 726 076 RCS LA ROCHELLE

-:-

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 OCTOBRE 2023
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Il a été proposé à l'associé unique constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter comme suit les bénéfices de l'exercice écoulé, soit 64 398,30 Euros :

* à la distribution de dividendes.....64 398,30 €
* et de compléter cette distribution par un dividende complémentaire prélevé sur le compte de réserve facultative à concurrence de.....13 616,70 €

Soit globalement : .....78 015,00 €

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 22,29 Euros et est éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les bénéficiaires relevant de l'impôt sur le revenu.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter du 25 octobre 2023.

II - VOTE

Cette décision a été adoptée sans modification par l'associé unique.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à DOMPIERRE SUR MER
Le 25 OCTOBRE 2023

Le président,
La société «AG ECO BATIMENT »
représentée par son gérant, Anthony DORAY

« ENTREPRISE GEOFFRIAUD »
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 101 500 Euros
Siège social : DOMPIERRE SUR MER (17) - 29 rue Ampère – ZA Corne Neuve
348 726 076 RCS LA ROCHELLE

-:-

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Actif

		30/04/2023			30/04/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 946	5 347	599	1 718
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	69 800	42 993	26 806	33 786
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	157 890	132 293	25 597	24 406
	Autres immobilisations corporelles	93 432	77 188	16 245	19 550
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 951		2 951	2 951
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000	4 000
	TOTAL (II)	**334 019**	**257 821**	**76 198**	**86 412**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	92 616		92 616	67 284
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	81 168		81 168	36 551
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	584 910	60 431	524 479	489 702
	Autres créances	128 708		128 708	53 376
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	174 753		174 753	324 877
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 950		44 950	31 488
	TOTAL (III)	**1 107 106**	**60 431**	**1 046 675**	**1 003 278**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 441 125**	**318 252**	**1 122 873**	**1 089 689**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	4 000	4 000
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		30/04/2023	30/04/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	101 500	101 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 150	10 150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	132 576	144 192
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**64 398**	**68 384**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**308 625**	**324 226**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 992	136 823
	Emprunts et dettes financières divers (3)	55 000	31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	376 768	323 735
	Dettes fiscales et sociales	187 905	201 155
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	93 583	103 719
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**814 248**	**765 463**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 122 873**	**1 089 689**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	64 398,30	68 384,24
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	758 068	765 463
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1. **Préambule**

2. **Evènements significatifs et faits caractériques**

   2.1 Evènements principaux de l'exercice
   2.2 Evènements post-clôture
   2.3 Principes, règles et méthodes comptables
   2.4 Informations diverses

3. **Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan**

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

L'exercice social clos le **30/04/2023** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **30/04/2022** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 122 873 €.**

Le résultat net comptable est de **64 398 €.**

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Abandon d'une partie de la créance Les Artisans Réunis pour 5 199,32€ HT

2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôture pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 modifié par le Règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

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

Annexe aux comptes annuels

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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

- **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise a fait le choix de retenir les durées d'usage fiscalement reconnues pour l'amortissement des immobilisations.

Annexe aux comptes annuels

· **Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :**

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Logiciels	Linéaire	De 1 à 5 ans
Constructions et agencements	Linéaire	De 5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	De 3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	De 5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans

· **Immobilisations Financières :**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat. L'entité a décidé d'inscrire à l'actif les droits de mutation, commissions, et frais d'actes dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition sur titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

· **Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

Annexe aux comptes annuels

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide. Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

· **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

· **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre :

- Immobilisations
- Amortissements
- Provisions
- Créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges constatées d'avance
- Produits constatés d'avance
- Capital social
- Produits et charges exceptionnels
- Ventilation de l'IS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 946					5 946
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 946**					**5 946**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	69 800					69 800
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 317		15 597		11 024	157 890
	Instal., agencement, aménagement divers	4 897				1 002	3 895
	Matériel de transport	80 839		6 867		20 679	67 028
	Matériel de bureau, mobilier	25 487		2 835		5 813	22 510
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**334 341**		**25 299**		**38 517**	**321 122**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 951					2 951
	Prêts et autres immobilisations financières	4 000					4 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 951**					**6 951**
	TOTAL	**347 237**		**25 299**		**38 517**	**334 019**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 228	1 119		5 347
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 228**	**1 119**		**5 347**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	36 013	6 980		42 993
	Instal technique, matériel outillage industriels	128 912	10 563	7 182	132 293
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 044	779	1 002	821
	Matériel de transport	71 412	4 108	14 751	60 768
	Matériel de bureau, mobilier	19 217	2 194	5 813	15 598
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**256 598**	**24 624**	**28 748**	**252 474**
	TOTAL	**260 826**	**25 743**	**28 748**	**257 821**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	44 090	19 409	3 067	60 431
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**44 090**	**19 409**	**3 067**	**60 431**
	TOTAL GENERAL	**44 090**	**19 409**	**3 067**	**60 431**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation		19 409	3 067	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/04/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 000	4 000	
	Clients douteux ou litigieux	101 823	101 823	
	Autres créances clients	483 088	483 088	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	948	948	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	552	552	
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 578	57 578	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 333	1 333	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	68 297	68 297	
	Charges constatées d'avances	44 950	44 950	
	TOTAL DES CREANCES	**762 569**	**762 569**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/04/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	100 992	44 812	56 180	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	376 768	376 768		
	Personnel et comptes rattachés	55 408	55 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 372	61 372		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 664	64 664		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 461	6 461		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	55 000	55 000		
	Autres dettes	93 583	93 583		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**814 248**	**758 068**	**56 180**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 519
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

		30/04/2023
Total des Produits à recevoir		**1 333**
Autres créances		**1 333**
PRODUITS A RECEVOIR	1 333	

Charges à payer

		30/04/2023
Total des Charges à payer		**14 931**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**8**
INTERETS COURUS NON ECHUS	8	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**8 895**
FOURNISSEUR F N P	8 895	
Dettes fiscales et sociales		**6 029**
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	6 029	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 950	44 950
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 950

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/04/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Capital social

	30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS/PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 500,00	29,0000	101 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**3 500,00**	**29,0000**	**101 500,00**

Produits et Charges exceptionnels

		30/04/2023
Total des produits exceptionnels		**85 881**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**67 131**
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 021	
PROD EXCEPTION SUR EXO ANTER	110	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**18 750**
PRODUIT DE CESSION IMMO.CORPOR	18 750	
Total des charges exceptionnelles		**44 479**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**34 709**
PENALITE, AMENDES FISCALES PEN	225	
CHARGES EX : SINISTRE CHANTIER	3 418	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 358	
CHARGES S/ EXO ANTERIEURS	708	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**9 770**
VALEUR COMPT. DES IMMOB.CEDEES	9 770	
Résultat exceptionnel		**41 402**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/04/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	39 250	16 254	22 996
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	41 402		41 402
RESULTAT COMPTABLE	**80 652**	**16 254**	**64 398**

(1) après retraitements fiscaux.