

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 D 00087

Numéro SIREN : 434 780 680

Nom ou dénomination : UNION DE SERVICES "GESIC"

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012940

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	128 172	103 805	24 367	46 347
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	53 048	31 448	21 600	23 236
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	181 220	135 254	45 967	69 583
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 700		5 700	1 840
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	280 342		280 342	320 601
Autres créances	264 688		264 688	146 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 584		5 584	14 086
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 044		6 044	2 057
ACTIF CIRCULANT	562 358		562 358	484 820
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	743 578	135 254	608 325	554 404

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 78 786)	78 786	59 446
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 482	1 482
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	56 171	41 408
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	13 336	13 336
Report à nouveau	-51 177	-74 623
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 979	38 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 055	3 160
CAPITAUX PROPRES	107 631	82 418
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	122 565	106 644
PROVISIONS	122 565	106 644
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 497	69 196
Dettes fiscales et sociales	327 355	296 146
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 219	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	378 128	365 341
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	608 325	554 404

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	280 414	104 188	384 602	253 875
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 087 375	20 153	1 107 527	1 029 946
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 367 789	124 341	1 492 129	1 283 821
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 333	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 852	
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 501 315	1 283 821
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			335 277	222 785
Variation de stock (marchandises)			-3 860	-33
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			149 922	191 368
Impôts, taxes et versements assimilés			17 663	9 333
Salaires et traitements			660 751	561 648
Charges sociales			248 572	189 518
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 100	43 043
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			17 773	6 960
Autres charges			24 000	12 000
CHARGES D'EXPLOITATION			1 490 198	1 236 621
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 116	47 200
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			282	221
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			282	221
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			405	612
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			405	612
RESULTAT FINANCIER			-123	-390
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			10 993	46 810

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	141
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 765	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 772	141
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19	186
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	461	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	894	894
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 375	1 081
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 397	-940
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7 411	7 662
TOTAL DES PRODUITS	1 504 368	1 284 184
TOTAL DES CHARGES	1 499 389	1 245 976
BENEFICE OU PERTE	4 979	38 208

Annexes

ANNEXE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont :

Le total de bilan est de :	608 325 €
Le total des produits d'exploitation est de	1 501 314 €
Le résultat est de :	4 979 €

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 03 mai 2022.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Dans le contexte de la pandémie de COVID19, la société n'a pas été contrainte de suspendre son activité sur l'exercice présenté. Le compte de résultat au 31 décembre 2021 n'a pas été impacté.

L'analyse menée au niveau des créances clients et des immobilisations n'a pas conduit à constater de dépréciation sur ces postes. La société n'a pas eu recours au dispositif d'activité partielle. Dans le cadre des mesures de soutien mises en place par le Gouvernement, l'entreprise n'a pas bénéficié du report des échéances d'emprunts bancaires.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de cet exercice ont été établis suivant les principes résultant de la mise en application du règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et suivant les normes et méthodes du Plan Comptable des sociétés coopératives agricoles et de leurs unions, défini par le règlement ANC 2021-01. Ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales et 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.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Le bilan et le compte de résultat ont été établis selon les principes identiques à ceux de l'exercice précédent. Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Un changement de présentation est intervenu avec la mise en application par l'Union du règlement ANC 2021-01 relatif au nouveau Plan Comptable des sociétés coopératives agricoles et de leurs unions.

ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Au moment de l'établissement des comptes annuels, aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

NOTES SUR LE BILAN

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au règlement ANC 2016-07 et les règlements complémentaires.

Pour rappel, l'union a appliqué la méthode prospective en 2005 lors de la mise en place des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs selon le Règlement CRC 2004-06, remplacé par le règlement ANC 2014-03.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires) ou leur coût de production. Elles sont composées de licences et de logiciels acquis ou produits. Les amortissements sont pratiqués sur le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation :

- Logiciels : 3 ans,
- Licences : 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes (L = linéaire)

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation
Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
Mobilier :	10 ans
Voitures :	3 à 4 ans

L'Union apprécie à la date de clôture, l'éventuelle existence d'indices de perte de valeur de ses actifs. Auquel cas, si la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée de l'écart du montant, si celui-ci est jugé significatif. La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'Union ne détient aucune participation.

Stock

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Provisions règlementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles concernent la comptabilisation d'une fraction d'amortissement dérogatoire sur un véhicule de tourisme.

Créances et dettes

Le montant des créances à moins d'un an est de 551 073 euros, comprenant 200 164 euros de créances associés coopérateurs et 233 000 euros de compte courant financier associé (voir ci-dessous Groupe et associés), alors que les dettes à moins d'un an s'élèvent à 378 128 euros dont 19 646 euros envers les associés coopérateurs dont 4 069 euros de facture non parvenues.

Groupe et associés

L'Union GESIC a établi une convention de trésorerie centralisée avec sa holding financière SOFICOOP. Le montant du compte est débiteur de 233 000 euros au 31 décembre 2021. La charge financière nette des comptes courants représente 405 euros en 2021 pour 282 euros de produits financiers.

Composition du capital social

Le montant du capital social le plus élevé depuis la constitution de l'Union GESIC correspond à 78 785,85 euros au 31/12/2021 (voir tableau).

Variation du capital social

	Nombre	Montant
Parts début d'exercice	3 900	59 446,29 €
Souscriptions parts sociales	1 269	19 339,56 €
Réajustements capital social		
Affectation résultat en parts sociales d'épargne (PSE)		
Remboursements parts sociales		
Annulations de parts sociales		
Parts sociales fin d'exercice	5 169	78 785,85 €

Décomposition du capital social

	Montant total	Montant versé	Montant non versé
Parts sociales d'activité - PSA	78 785,85 €	78 785,85 €	
Parts sociales d'épargne - PSE			
Parts sociales à avantages particuliers - PSAP			
Parts sociales des associés non coopérateurs			

Report à nouveau

- Report à nouveau débiteur – Opérations avec les associés coopérateurs : 51 177,32 euros,
- Report à nouveau débiteur – Opérations avec les tiers non associés : 0 euro.

Provisions risques et charges

Elles concernent la provision pour engagement de retraite

En application de la recommandation de l'ANC 2013-02 modifiée le 05 novembre 2021 et relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite, l'Union continue à appliquer la méthode actuelle consistant à répartir les droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Elle prend en compte les indemnités conventionnelles selon les paramètres suivants :

- Quote-part de mois de salaire selon le niveau d'ancienneté et hiérarchique,
- Taux de turn-over des seules démissions
- Taux de mortalité (INSEE) provision pour engagement de retraite au 31 décembre 2021 est de 122 565 euros.

Conformément à la loi de financement de la sécurité sociale de 2007, le montant de l'indemnité a été soumis aux cotisations patronales.

NOTES SUR LE RESULTAT

Évolution et répartition du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires passe de 1 283 821 euros en 2020 à 1 492 129 euros en 2021 soit une progression de +16,23 %.

Répartition par marche géographique	Montants
France	1 367 789 €
Export	124 341 €
Total	1 492 129 €

Ventilation par activité statutaire	Montants
Collecte vente (NA)	
Approvisionnement	384 602 €
Services	1 107 527 €

Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges

- Reprises d'amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles : 0 euro,
- Reprises de provisions pour dépréciation des actifs circulants : 0 euro,
- Reprises de provisions pour risques et charges : 1 852 euros,
- Transferts de charges : 0 euro.

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels	Montants
Reprises sur provisions et dépréciations	
Transfert de charges	
Produits de cession d'éléments d'actifs immobilisés	2 765 €
Autres (détail : régularisations de comptes)	7 €
Total	2 772 €
Charges exceptionnelles	Montants
Dotations aux provisions pour charges exceptionnelles	894 €
Valeurs nettes d'actifs cédés	461 €
Autres (détail : pénalités et régularisations de comptes)	19 €
Total	1 375 €

Résultat comptable

Le résultat net de l'exercice 2021 est bénéficiaire de 4 979 euros.

Le résultat tiers non associés (TNA) brut est de + 27 965 euros, et de 20 540 euros net d'imposition.

AUTRES INFORMATIONS

Transactions avec les entreprises liées

Les opérations concernant les entreprises liées correspondent à des opérations courantes et (ou) prévues dans le cadre de conventions intergroupes aux conditions normales du marché.

Effectif

L'effectif moyen annuel est de 10 salariés (voir tableau).

Indemnités allouées au Conseil d'Administration au cours de l'exercice

Les membres du Conseil d'Administration ont perçu 24 000 € d'indemnités au cours de l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires afférents à la certification des comptes provisionnés dans les comptes de 2021 est de 3 400 euros.

Engagements hors bilan

L'Union n'a pas d'engagements hors bilan donnés ou reçus.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119 050		11 160
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	43 996		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 383		5 785
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 379		5 785
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	179 429		16 945

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 038	128 172	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		13 116	30 880	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			22 168	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 116	53 048	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		15 154	181 220	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles 72 703 32 679 1 577 103 805

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

72 703 32 679 1 577 103 805

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions installations générales, agenc., aménag.

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Installations générales, agenc. et aménag. divers

Matériel de transport 26 829 3 350 13 116 17 064

Matériel de bureau et informatique, mobilier 10 314 4 071 14 385

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

37 143 7 421 13 116 31 448

TOTAL GENERAL

109 846 40 100 14 692 135 254

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp. 894

894

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

894

894

Acquis. titre

TOTAL 894 894

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 160	894		4 055
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 160	894		4 055
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	106 644	17 773	1 852	122 565
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	106 644	17 773	1 852	122 565
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	109 804	18 667	1 852	126 620
Dotations et reprises d'exploitation		17 773	1 852	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		894		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	280 342	280 342	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 777	24 777	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 873	5 873	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 039	1 039	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	233 000	233 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 044	6 044	
TOTAL GENERAL	551 074	551 074	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	58	58		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	47 497	47 497		
Personnel et comptes rattachés	151 204	151 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 737	164 737		
Etat : impôt sur les bénéfices	159	159		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 465	4 465		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 790	6 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 219	3 219		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	378 128	378 128		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS,FACT NON-PARVENU	8 039,49	8 665,89	-626,40
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		8 039,49	8 665,89	-626,40
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROV.CONGES PAYES	81 757,14	66 836,17	14 920,97
428300	DETTES PROV PR RTT & PRIMES	25 962,61	24 520,86	1 441,75
428600	CHARGES A PAYER-PERSONNEL	43 483,88	34 653,83	8 830,05
438200	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	29 620,61	21 755,18	7 865,43
438400	DETTES PROV PR CH SOC S/PRIMES	11 854,36	10 509,46	1 344,90
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	3 768,67	2 720,96	1 047,71
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		196 447,27	160 996,46	35 450,81
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	58,00		58,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		58,00		58,00
TOTAL CHARGES A PAYER		204 544,76	169 662,35	34 882,41

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 043,86	2 057,32	3 986,54
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 043,86	2 057,32	3 986,54

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	5 169	1 269		15,24
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		82 418
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		82 418
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		19 340
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		894
Autres variations		
Résultat de l'exercice		4 979
SOLDE		25 213
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		107 631

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	78 786	59 446	59 446	59 446	50 302
Nombre d'actions					
- ordinaires	5 169	3 900	3 900	3 900	3 300
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 492 129	1 283 821	1 305 078	1 120 161	1 104 519
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	69 305	96 768	9 471	67 007	29 278
Impôts sur les bénéfices	7 411	7 662		7 022	4 847
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	56 915	50 897	61 154	43 175	33 395
Résultat net	4 979	38 208	-51 683	16 810	-8 964
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	11,97	22,85	2,43	15,38	7,4
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	0,96	9,8	-13,25	4,31	-2,72
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSOINEL					
Effectif moyen des salariés	10	9	9	8	8
Masse salariale	660 751	561 648	655 613	530 845	527 977
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	248 572	189 518	226 557	178 069	177 620

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
PRESTATIONS SERVICES	934 167	20 153	954 320	858 125	11,21 %
VENTES DE MARCHANDISES	280 414	104 188	384 602	253 875	51,49 %
VENTES DE LOGICIELS GESTION INTEGR	153 207		153 207	171 821	-10,83 %

TOTAL	1 367 788	124 341	1 492 129	1 283 821	16,23 %
-------	-----------	---------	-----------	-----------	---------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Directeur	1	
Cadres	4	
Agents de maîtrise	3	
Employés	2	
TOTAL		10

Dossier de gestion

Bilan synthétique

Déclaration au 31/12/2021

Actif	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	24 367	4,01	46 347	8,36
Immobilisations corporelles	21 600	3,55	23 236	4,19
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	45 967	7,56	69 583	12,55
Stocks	5 700	0,94	1 840	0,33
Créances	545 030	89,60	466 837	84,21
Disponibilités	5 584	0,92	14 086	2,54
ACTIF CIRCULANT	556 314	91,45	482 763	87,08
Comptes de régularisation actif	6 044	0,99	2 057	0,37
TOTAL ACTIF	608 325	100,00	554 404	100,00
Passif	31/12/2021	%	31/12/2020	%
CAPITAUX PROPRES	107 631	17,69	82 418	14,87
PROVISIONS	122 565	20,15	106 644	19,24
Emprunts et dettes financières	58	0,01		
Autres dettes	378 070	62,15	365 341	65,90
DETTES	378 128	62,16	365 341	65,90
Comptes de régularisation passif				
TOTAL PASSIF	608 325	100,00	554 404	100,00

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Ventes de marchandises	384 602	253 875	51,49
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 107 527	1 029 946	7,53
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 492 129	1 283 821	16,23
Production stockée, immobilisée			
Subventions d'exploitation	7 333		
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	1 852		
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 501 315	1 283 821	16,94
Achats de marchandises	335 277	222 785	50,49
Variation de stock de marchandises	-3 860	-33	11 711,93
Achats de matières premières, autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières			
Autres achats et charges externes	149 922	191 368	-21,66
Impôts, taxes et versements assimilés	17 663	9 333	89,27
Salaires, traitements, charges sociales	909 323	751 166	21,05
Dotations aux amortissements et dépréciations	40 100	43 043	-6,84
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 773	6 960	155,36
Autres charges	24 000	12 000	100,00
CHARGES D'EXPLOITATION	1 490 198	1 236 621	20,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 116	47 200	-76,45
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés	282	221	27,29
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	282	221	27,29
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	405	612	-33,78
Différences négatives de change			
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	405	612	-33,78
RESULTAT FINANCIER	-123	-390	-68,42
Produits exceptionnels	2 772	141	1 864,12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 772	141	1 864,12
Charges exceptionnelles	480	186	158,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	894	894	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 375	1 081	27,23
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 397	-940	-248,69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	7 411	7 662	-3,28
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	4 979	38 208	-86,97

Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Ventes de marchandises	384 602	100,00	253 875	100,00
- Coût d'achat des marchandises	331 417	86,17	222 752	87,74
MARGE COMMERCIALE	53 185	13,83	31 123	12,26
Production vendue	1 107 527	74,22	1 029 946	80,23
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 107 527	74,22	1 029 946	80,23
PRODUCTION + VENTES	1 492 129	100,00	1 283 821	100,00
- Coût d'achat des marchandises	331 417	22,21	222 752	17,35
- Consommation provenance tiers	149 922	10,05	191 368	14,91
VALEUR AJOUTEE	1 010 790	67,74	869 702	67,74
+ Subventions d'exploitation	7 333	0,49		
- Impôts et taxes	17 663	1,18	9 333	0,73
- Charges de personnel	909 323	60,94	751 166	58,51
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	91 137	6,11	109 203	8,51
+ Reprises, transfert charges	1 852	0,12		
+ Autres produits				
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	57 873	3,88	50 003	3,89
- Autres charges	24 000	1,61	12 000	0,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 116	0,75	47 200	3,68
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	282	0,02	221	0,02
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	405	0,03	612	0,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	10 993	0,74	46 810	3,65
Produits exceptionnels	2 772	0,19	141	0,01
- Charges exceptionnelles	1 375	0,09	1 081	0,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 397	0,09	-940	-0,07
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	7 411	0,50	7 662	0,60
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 979	0,33	38 208	2,98
Produits cessions éléments actif	2 765	0,19		
- Valeur comptable éléments cédés	461	0,03		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	2 304	0,15		

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	91 137	109 203	-16,54
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation	24 000	12 000	100,00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	282	221	27,29
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	405	612	-33,78
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	2 772	141	1 864,12
- Produits des cessions d'éléments actif	2 765		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	1 375	1 081	27,23
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	461		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	894	894	
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	7 411	7 662	-3,28
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	59 591	89 106	-33,12
RESULTAT NET COMPTABLE	4 979	38 208	-86,97
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 767	50 897	15,46
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 852		
- Résultat sur cession des éléments actif	2 304		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	59 591	89 106	-33,12

Tableau de financement

Déclaration au 31/12/2021

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	59 591	89 106
Acquisitions élmts actif immob.			Cessions élmts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles	11 160	3 538	- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	5 785	3 559	- Immobilisations corporelles	2 765	
- Immobilisations financières			- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres			- Capital ou apports	19 340	
			- Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	16 945	7 097	TOTAL RESSOURCES	81 695	89 106
RESSOURCE NETTE	64 750	82 008	EMPLOI NET		
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)		
			Dégagements (D)		
			Solde N (D-B)		
			Solde N-1		
VARIATIONS D'EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
- Stocks et en-cours			3 860	-3 860	-33
- Avances et acomptes versés sur commandes					
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances			82 179	-82 179	-162 245
Variations des dettes d'exploitation					
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			9 510	9 510	76 732
TOTAUX EXPLOITATION			86 039	9 510	-76 529
A VARIATION NETTE EXPLOITATION				-76 529	-85 546
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs					
Variations des autres créditeurs			3 219	3 219	
TOTAUX HORS EXPLOITATION			3 219	3 219	
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				3 219	
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				-73 310	-85 546
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			8 502	8 502	3 537
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque			58	58	
TOTAUX TRESORERIE			8 560	8 560	3 537
C VARIATION NETTE TRESORERIE				8 560	3 537
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE				-64 751	-82 008



SEAU

Audit & Révision

Union de Coopératives Agricoles

UNION DE SERVICES GESIC

Siège social :

**Route de Cambaie
97410 SAINT PAUL**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Union GESIC, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Union, à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative au nouveau règlement N°2021-01 de l'ANC, relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions, appliqué par l'union, qui constitue un changement de méthode comptable.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-3 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe mentionne que les états financiers de votre union sont établis conformément à la réglementation, et, aux dispositions du règlement ANC 2021-01 homologué par l'arrêté du 22 novembre 2021 applicable au lendemain de sa publication au journal officiel du 04 décembre 2021. Nous avons été conduits à examiner la bonne mise en application de ce changement de méthode comptable, ainsi que les conséquences sur la présentation des comptes. Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe sur les changements introduits par ce nouveau règlement sur les états financiers de votre union.
- Nous avons apprécié les éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'inventaire des immobilisations ainsi que la politique de valorisation et de provisions des actifs circulants, notamment les créances. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe des comptes. Nous avons également apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport aux associés et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'union, à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'union, ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

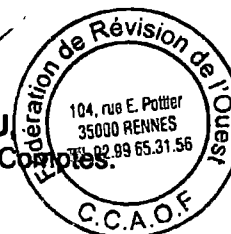
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Union.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RENNES, le 31 mai 2022.

Pour la CCAOF,
Fédération de Révision agréée pour le
Commissariat aux Comptes,


Michèle GUILLOU
Commissaire aux Comptes.



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



GESIC Union de Services

Union de coopératives agricoles à capital variable - Agrément national : N 2749

Siège social : ZI de Cambaie – 97861 SAINT PAUL Cedex

RCS : SAINT-DENIS 434 780 680 – Siret 434 780 680 00014

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 27 JUIN 2022**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

3^{ème} Résolution : Répartition du résultat

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de 4 979 € dont un déficit résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs de - 15 563 € et un excédent résultant des opérations faites avec les tiers non associés de 20 540 €, l'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Réserve indisponible des opérations avec les tiers non associés pour 20 540 € (net d'IS),
- Report à nouveau débiteur associé coopérateur pour – 15 563 €.

Après affectation de ces réserves obligatoires, l'excédent net répartissable est nul.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

**Le Président du Conseil d'Administration,
M. Philippe PUISSEGUR**