

RCS : AURILLAC Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00575 Numéro SIREN : 429 482 375 Nom ou dénomination : GESTHOLD
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001028

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de *GESTHOLD* relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020, qui comportent 57 pages, et se caractérisent par les données suivantes :

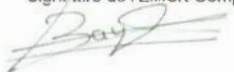
total du bilan	8 623 593,18 Euros
chiffre d'affaires	310 709,06 Euros
résultat net comptable	1 882 178,70 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT FLOUR
Le 11/05/2021

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE NECTOUX ET ASSOCIES

Présentation

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Bilans comparés sur 3 ans

Présenté en Euros

	31/12/2020	31/12/2019	28/02/2019
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelle		458	8 000
Immobilisations corporelles	47 615	46 548	437 771
Immobilisations financières	3 066 057	3 671 102	3 752 672
Actif Immobilisé	3 113 672	3 718 108	4 198 443
Stocks et en cours	1 641 958	493 513	949 014
Créances clients et comptes rattachés	2 424	5 523	117 263
Autres créances	2 055 273	3 192 586	1 547 108
Disponibilités	1 808 119	2 508 820	308 191
Actif Réalisable et disponible	3 865 816	5 706 929	1 972 562
Actif circulant	5 507 773	6 200 442	2 921 576
Charges à répartir			
Charges constatées d'avance	2 148	2 098	12 829
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL DE L'ACTIF	8 623 593	9 920 648	7 132 848

PASSIF			
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission et écarts de réévaluation			
Réserves et assimilées	100 000	626 771	634 256
Résultat de l'exercice	1 882 179	2 673 313	-7 486
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres	2 982 179	4 300 084	1 626 771
Provisions pour risques & charges		7 278	7 278
Emprunts et dettes assimilées	1 219 480	64 782	1 003 121
Concours bancaires courants (créiteurs)			466 197
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	8 263	39 161	31 305
Comptes courants d'associés	1 793 317	3 421	304 228
Autres dettes	2 620 355	5 505 923	3 693 949
Dettes	5 641 414	5 613 287	5 498 800
Produits constatés d'avance			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	8 623 593	9 920 648	7 132 848

Certifié conforme par le Président
Certifié conforme par le Président

[Signature]

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		du 01/03/2019 au 31/12/2019 (10 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	216 514		216 514	863 301	- 646 787
Production vendue biens					-74,92
Production vendue services	94 195		94 195	465 035	- 370 840
Chiffres d'affaires Nets	310 709		310 709	1 328 336	-1 017 627
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				70 000	- 70 000
Autres produits		81	81	781	- 700
Total des produits d'exploitation		310 790	310 790	1 399 117	-1 088 327
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 357 541	203 577	1 153 964
Variation de stock (marchandises)			-1 148 445	495 502	-1 643 947
Achats de matières premières et autres approvisionnements			366	6 424	- 6 058
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					-94,30
Autres achats et charges externes			217 038	275 210	- 58 172
Impôts, taxes et versements assimilés			15 648	225 447	- 209 799
Salaires et traitements			156 471	135 893	20 578
Charges sociales			47 204	27 643	19 561
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 336	22 930	- 6 594
Dotations aux provisions sur immobilisations					-28,76
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		4	4	12	- 8
Total des charges d'exploitation		662 163	662 163	1 392 638	- 730 475
RESULTAT EXPLOITATION		-351 373	-351 373	6 479	- 357 852
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			2 723 618	1 602 033	1 121 585
Produits des autres valeurs mobilières			6	3	3
Autres intérêts et produits assimilés			27 947	10 966	16 981
Reprises sur provisions et transferts de charges			851	24 941	- 24 090
Différences positives de change					-96,59
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			46 000	23 734	22 266
Total des produits financiers			2 798 421	1 661 677	1 136 744
Dotations financières aux amortissements et provisions				851	- 851
Intérêts et charges assimilées			43 741	58 571	- 14 830
Différences négatives de change					-25,32
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			48 841	16 606	32 235
Total des charges financières			92 583	76 028	16 555
RESULTAT FINANCIER			2 705 839	1 585 650	1 120 189
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 354 466	1 592 129	762 337
					47,88

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	du 01/03/2019 au 31/12/2019 (10 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 416	4 141	- 2 725	-65,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	151 134	2 618 645	-2 467 511	-94,23
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 278		7 278	N/S
Total des produits exceptionnels	159 828	2 622 786	-2 462 958	-93,91
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 093	4 628	6 465	139,69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	609 205	543 048	66 157	12,18
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	620 298	547 675	72 623	13,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-460 470	2 075 111	-2 535 581	122,19
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	11 817	993 927	- 982 110	-98,81
Total des Produits	3 269 039	5 683 580	-2 414 541	-42,48
Total des charges	1 386 860	3 010 267	-1 623 407	-53,93
RESULTAT NET	1 882 179	2 673 313	- 791 134	-29,59
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 21

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 8 623 593,18 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 882 178,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 10 mois recouvrant la période du 01/03/2019 au 31/12/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

1.5.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Les titres détenues par la famille BROCARD et HUSON ont été apportés à la SAS DOMEGEST et SAS TNC CAPITAL

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 436		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	8 158		2 375
Install. techniques, matériel, outillages industriels	24 292		
Autres install., agencements, aménagements	15 708		5 900
Matériel de transport	28 861		8 669
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	77 020		16 944
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 643 813		
Autres titres immobilisés	224		230
Prêts et autres immobilisations financières	27 066		3 130
TOTAL	3 671 102		3 360
TOTAL GENERAL	3 750 558		20 304

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 436	2 436
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			10 533	10 533
Install. techniques, matériel, outillages industriels			24 292	24 292
Autres install., agencements, aménagements			21 608	21 608
Matériel de transport			37 530	37 530
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			93 964	93 964
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		598 771	3 045 042	3 045 042
Autres titres immobilisés			454	454
Prêts et autres immobilisations financières		9 633	20 562	20 562
TOTAL		608 404	3 066 057	3 066 057
TOTAL GENERAL		608 404	3 162 458	3 162 458

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 978	458		2 436
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 778	3 353		5 131
Installations, agencements divers	12 598	1 420		14 018
Matériel de transport	1 475	3 986		5 461
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 621	7 119		21 741
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	30 472	15 878		46 350
TOTAL GENERAL	32 450	16 336		48 786

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	458				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	3 353				
Installations, agencements divers	1 420				
Matériel de transport	3 986				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	7 119				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 878				
TOTAL GENERAL	16 336				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	7 278		7 278	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	7 278		7 278	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	851		851	
TOTAL Dépréciations	851		851	
TOTAL GENERAL	8 128		8 129	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières			851	
- exceptionnelles			7 278	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	261 665		261 665
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 562		20 562
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 424	2 424	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 124	10 124	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	3 889	3 889	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 041 260	2 041 260	
Charges constatées d'avance	2 148	2 148	
TOTAL GENERAL	2 342 072	2 059 844	282 227
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	1 190 977	77 085	315 305	798 587
Emprunts et dettes financières	28 503	28 503		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 263	8 263		
Personnel et comptes rattachés	13 245	13 245		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 164	19 164		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	3 608	3 608		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 857	2 857		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 562 695	2 562 695		
Groupe et associés	1 793 317	1 793 317		
Autres dettes	18 785	18 785		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 641 414	4 527 522	315 305	798 587
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 978			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

GESTHOLD
SAS au capital de 1 000 000 euros
12 Rue du Thuile Haut, 15100 ST FLOUR
429 482 375 RCS AURILLAC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

EXTRAIT

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 882 178,70 euros en totalité à la distribution d'un dividende par action de 18,821787 €, soit :

- Pour la société TNC CAPITAL, propriétaire de 50 000 actions, une somme de 941 089,35 € ;
- Pour la société DOMEGEST, propriétaire de 50 000 actions, une somme de 941 089,35 €

Le dividende, intégralement éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sera mis en paiement au siège social à compter de ce-jour à l'issue de la présente assemblée.

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

Exercice clos le	Eligible à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du CGI	Non éligible à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du CGI
31-12-2019	3 200 083,72 €	0
31-12-2018	0	0
31-12-2017	0	0

DÉCISION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
M. Gilles BROCARD

