

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 11/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000437

Bilans comparés sur 3 ans

Présenté en Euros

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelle	3 191	17 843	47 615
Immobilisations corporelles	3 062 030	3 061 873	3 066 057
Immobilisations financières			
Actif Immobilisé	3 065 221	3 079 717	3 113 672
Stocks et en cours	1 012 362	1 242 375	1 641 958
Créances clients et comptes rattachés	10 229	2 424	2 424
Autres créances	202 551	396 959	2 055 273
Disponibilités	33 925	1 191 292	1 808 119
Actif Réalisable et disponible	246 706	1 590 675	3 865 816
Actif circulant	1 259 068	2 833 050	5 507 773
Charges à répartir			
Charges constatées d'avance	373		2 148
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL DE L'ACTIF	4 324 663	5 912 767	8 623 593

PASSIF			
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission et écarts de réévaluation			
Réserves et assimilées	-685 913	100 000	100 000
Résultat de l'exercice	-192 458	-785 913	1 882 179
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres	121 629	314 087	2 982 179
Provisions pour risques & charges			
Emprunts et dettes assimilées	647 682	853 024	1 219 480
Concours bancaires courants (créiteurs)			
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	34 661	12 049	8 263
Comptes courants d'associés	611 322	2 093 064	1 793 317
Autres dettes	2 909 369	2 640 544	2 620 355
Dettes	4 203 034	5 598 680	5 641 414
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	4 324 663	5 912 767	8 623 593

Copie certifiée conforme par
le Président



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	259 307		259 307	614 547	- 355 240	-57,81
Production vendue biens						
Production vendue services	109 760		109 760	164 938	- 55 178	-33,45
Chiffres d'affaires Nets	369 066		369 066	779 485	- 410 419	-52,65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 497	1 247	250	20,05
Autres produits			6	22	- 16	-72,73
Total des produits d'exploitation			370 569	780 753	- 410 184	-52,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)			230 013	399 583	- 169 570	-42,44
Achats de matières premières et autres approvisionnements				-32	32	-100
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			113 023	184 622	- 71 599	-38,78
Impôts, taxes et versements assimilés			36 644	7 993	28 651	358,45
Salaires et traitements			56 798	110 206	- 53 408	-48,46
Charges sociales			16 184	34 276	- 18 092	-52,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 759	12 016	- 6 257	-52,07
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			80	2	78	N/S
Total des charges d'exploitation			458 502	748 665	- 290 163	-38,76
RESULTAT EXPLOITATION			-87 933	32 088	- 120 021	-374,04
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			51 192	17 438	33 754	193,57
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 724	13 811	- 12 087	-87,52
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 308		31 308	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 335	121 745	- 115 410	-94,80
Total des produits financiers			90 558	152 994	- 62 436	-40,81
Dotations financières aux amortissements et provisions				31 308	- 31 308	-100
Intérêts et charges assimilées			37 125	926 037	- 888 912	-95,99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			131 349	2 640	128 709	N/S
Total des charges financières			168 474	959 985	- 791 511	-82,45
RESULTAT FINANCIER			-77 916	-806 991	729 075	90,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-165 849	-774 903	609 054	78,60

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	821	3 584	- 2 763	-77,09
Produits exceptionnels sur opérations en capital	178	22 526	- 22 348	-99,21
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 000	26 110	- 25 110	-96,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 538	26 946	- 8 408	-31,20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 071	21 991	- 12 920	-58,75
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	27 609	48 937	- 21 328	-43,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-26 609	-22 827	- 3 782	16,57
Participation des salariés		-11 817	11 817	-100
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	462 127	959 857	- 497 730	-51,85
Total des charges	654 585	1 745 771	-1 091 186	-62,50
RESULTAT NET	-192 458	-785 913	593 455	75,51
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 23

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 324 662,50 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -192 457,68 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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.

1.4.1 - 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' viremt 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			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	24 292		
Matériel de transport	2 150		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 053		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	58 495		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 041 082		
Autres titres immobilisés	454		
Prêts et autres immobilisations financières	20 338		335
TOTAL	3 061 873		335
TOTAL GENERAL	3 122 804		335

	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		1 936	500	500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements		10 312	13 980	13 980
Matériel de transport			2 150	2 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier		28 508	3 545	3 545
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		38 820	19 675	19 675
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 041 082	3 041 082
Autres titres immobilisés			454	454
Prêts et autres immobilisations financières		178	20 494	20 494
TOTAL		178	3 062 030	3 062 030
TOTAL GENERAL		40 934	3 082 205	3 082 205

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 436		1 936	500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	15 437	1 420	4 462	12 395
Matériel de transport	845	538		1 383
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 370	3 802	25 466	2 706
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	40 652	5 759	29 927	16 484
TOTAL GENERAL	43 088	5 759	31 863	16 984

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Lineaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 420				
Matériel de transport	538				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 802				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	5 759				
TOTAL GENERAL	5 759				

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				
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				
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	31 308		31 308	
TOTAL Dépréciations	31 308		31 308	
TOTAL GENERAL	31 308		31 308	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles			31 308	

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	20 494		20 494
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 229	10 229	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 772	3 772	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	2 071	2 071	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	196 709	196 709	
Charges constatées d'avance	373	373	
TOTAL GENERAL	495 313	213 154	282 160
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	621 144	48 956	191 226	380 962
Emprunts et dettes financières	26 537	26 537		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 661	34 661		
Personnel et comptes rattachés	6 461	6 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 081	1 081		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	5 844	5 844		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	954	954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 561 645	2 561 645		
Groupe et associés	611 322	611 322		
Autres dettes	333 384	333 384		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 203 034	3 630 846	191 226	380 962
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	213 218			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2023

EXTRAIT

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à - 192 457,68 euros en totalité au compte « Report à Nouveau »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice clos le	Montant bénéficiant de la réfaction	Montant ne bénéficiant pas de la réfaction
31-12-2021	0	0
31-12-2020	1 882 178,70 €	0
31-12-2019	3 200 083,72 €	0

DÉCISION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 27 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Directeur Général
M. Thierry HUSSON

