

GESCO

Société par Actions Simplifiée au capital de 392 000 euros
Siège social : 81, rue des Ponts de Cé
49000 ANGERS
321 943 698 RCS ANGERS

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : GESCO

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 321 943 698 RCS ANGERS

Représentée par : **la société P.G.**

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

La Présidente
Société P.G.





Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		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	173 410	151 319	22 092	41 008
	Fonds commercial (1)	947 798		947 798	947 798
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	847 133	681 954	165 179	87 090
	Immobilisations en cours				37 560
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	11 002		11 002	11 002	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 567		14 567	14 259	
Prêts					
Autres immobilisations financières	32 891		32 891	28 771	
	TOTAL (II)	2 026 800	833 272	1 193 528	1 167 487
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	189 895		189 895	172 228
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 266 473	256 219	1 010 254	1 096 402
	Autres créances	161 808		161 808	245 285
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	149 905		149 905	109 781	
DISPONIBILITES	710 853		710 853	686 079	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	83 461		83 461	84 327
	TOTAL (III)	2 562 395	256 219	2 306 176	2 394 103
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 589 195	1 089 491	3 499 704	3 561 590

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	392 000	392 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	161 818	161 818
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 200	39 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	626 129	584 328
	Résultat de l'exercice	336 357	321 688
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 555 504	1 499 034
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	19 000	20 750
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	19 000	20 750
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	109 983	55 720
	Emprunts et dettes financières divers	43 372	14 752
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 088	624 808
	Dettes fiscales et sociales	861 454	882 856
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 248	86 074	
Produits constatés d'avance (1)	383 056	377 596	
	Total des dettes	1 925 200	2 041 806
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 499 704	3 561 590
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	336 357,37	321 688,46
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 854 236	2 022 303
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

GESCO

Société par Actions Simplifiée au capital de 392 000 euros

Siège social : 81, rue des Ponts de Cé

49000 ANGERS

321 943 698 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 FÉVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 août 2023** s'élevant à 336 357,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	336 357,37 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	626 128,73 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	962 486,10 euros
A titre de dividendes	279 888,00 euros
Soit 71,40 euros par action	
Le solde	682 598,10 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 682 598,10 euros.	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 856,80 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 279 031,20 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 5 février 2024.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 février 2024

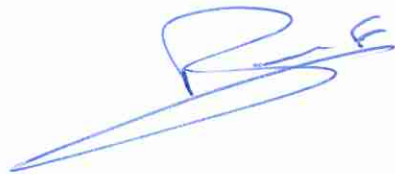
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
La Société P.G.



Annexe

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 499 704** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 848 201** euros et un total **charges** de **5 511 844** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **336 357** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus pour les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

A compter de l'exercice clos le 31 août 2021, la société GESCO est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société P.G. La charge d'impôt comptabilisée est calculée comme si la société n'était pas membre d'un groupe fiscal.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal et figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5.550 euros.

Engagement en matière de pensions et retraites

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes. A la clôture de l'exercice, l'engagement est évalué à 169.560 euros selon les principes suivants :

- base : salaire annuel pour les salariés titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée,
- application de la convention collective des cabinets d'expertise comptable,
- revalorisation des salaires au taux de 3,5 %,
- prise en compte de la probabilité de présence jusqu'au départ en retraite,
- prise en compte de la mortalité (table TV 88/90),
- prise en compte des charges sociales et fiscales (40 % pour les non-cadres et 45 % pour les cadres),
- actualisation au taux de 3,67 %.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 123 718		4 752	7 261	1 121 208
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 123 718		4 752	7 261	1 121 208
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	479 134		44 653	7 444	516 343
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	283 846		79 860	32 917	330 789
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	37 560		70 000	107 560	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	800 540		194 513	147 920	847 133
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	11 002				11 002
Autres titres immobilisés	14 259		308		14 567
Prêts et autres immobilisations financières	28 771		9 135	5 015	32 891
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 032		9 443	5 015	58 460
TOTAL	1 978 289		208 708	160 196	2 026 800

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	134 912	16 407		151 319
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 912	16 407		151 319
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	438 224	16 565	7 444	447 346
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	237 666	29 858	32 917	234 608
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	675 890	46 424	40 360	681 954
TOTAL	810 802	62 831	40 360	833 272

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agencet 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	31/08/2023
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	20 750		1 750	19 000
	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	20 750		1 750	19 000	
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	203 079	85 042	31 902	256 219
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	203 079	85 042	31 902	256 219	
TOTAL GENERAL	223 829	85 042	33 652	275 219	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		85 042	33 652		
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

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 891		32 891
	Clients douteux ou litigieux	89 113	89 113	
	Autres créances clients	1 177 361	1 177 361	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 498	2 498	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 520	83 520	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	914	914	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	74 857	74 857	
	Charges constatées d'avances	83 461	83 461	
		TOTAL DES CREANCES	1 544 633	1 511 742
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2023	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)	109 983	39 018	70 964	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	514 088	514 088		
	Personnel et comptes rattachés	332 306	332 306		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190 652	190 652		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	313 401	313 401		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 095	25 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	43 372	43 372		
	Autres dettes	13 248	13 248		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	383 056	383 056			
	TOTAL DES DETTES	1 925 200	1 854 236	70 964	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 806			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		18 875
Autres créances clients		1 920
Clients, factures à établir	1 920	
Autres créances		16 955
Produits à recevoir(org. soc.)	2 498	
Etat, produit à recevoir	914	
Produits à recevoir	12 458	
Intérêts courus sur placements	1 085	

Charges à payer

		31/08/2023
Total des Charges à payer		935 236
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		69
Intérêts courus sur emprunts	69	
Emprunts et dettes financières divers		20 921
Compte-courant PG	20 921	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		478 331
Fournisseurs, Fnp	478 331	
Dettes fiscales et sociales		435 915
Provision congés payés	108 056	
Frais de déplacement	3 219	
Provision primes	21 880	
Provision primes	12 600	
Provision primes	66 950	
Provision primes	3 500	
Provision heures Rtt	8 741	
Provision heures Rtt	11 755	
Provision heures Rtt	883	
Provision heures Rtt	11 841	
Intéressement à payer	33 734	
Intéressement à payer	28 225	
Intéressement à payer	8 003	
Intéressement à payer	12 918	
Provision ch. soc. sur congés	36 498	
Provision ch. soc. sur heures	3 059	
Provision ch. soc. sur heures	4 114	
Provision ch. soc. sur heures	309	
Provision ch. soc. sur heures	4 144	
Provision ch. soc. sur primes	7 659	
Provision ch. soc. sur primes	4 410	
Provision ch. soc. sur primes	23 383	
Provision ch. soc. sur primes	1 225	
Taxe d'apprentissage	482	
Taxe d'apprentissage	456	
Taxe d'apprentissage	255	
Taxe d'apprentissage	167	
CET	7 243	
CET	1 349	
CET	2 533	
CET	1 823	
Provision Contribution Agefiph	4 500	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		83 461	83 461
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		83 461

Mission de présentation

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		383 056	383 056
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		383 056

Mission de présentation

Capital social

		31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 920,00	100,0000	392 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 920,00	100,0000	392 000,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/08/2023	Interne
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7
Professions intermédiaires		
Employés		47
Ouvriers		
TOTAL		54

