

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 2024

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

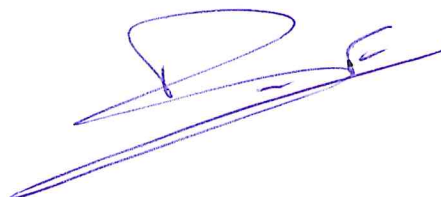
Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

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

		31/08/2024			31/08/2023
		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	171 441	1 970	22 092
	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	847 850	700 631	147 219	165 179
	Immobilisations en cours				
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	14 573		14 573	14 567	
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 152		41 152	32 891	
	TOTAL (II)	2 035 785	872 072	1 163 713	1 193 528
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	148 263		148 263	189 895
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 437 256	263 595	1 173 661	1 010 254
	Autres créances	180 678		180 678	161 808
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 078		200 078	149 905	
DISPONIBILITES	626 269		626 269	710 853	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	73 791		73 791	83 461
	TOTAL (III)	2 666 335	263 595	2 402 741	2 306 176
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 702 120	1 135 666	3 566 454	3 499 704

(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

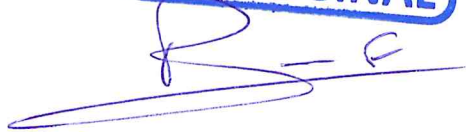
Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
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	682 598	626 129
	Résultat de l'exercice	314 436	336 357
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 590 051	1 555 504
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		19 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		19 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 964	109 983
	Emprunts et dettes financières divers	10 500	43 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 579	514 088
	Dettes fiscales et sociales	919 395	861 454
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 558	13 248
	Produits constatés d'avance (1)	450 406	383 056
	Total des dettes	1 976 402	1 925 200
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 566 454	3 499 704
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	314 435,62	336 357,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 925 247	1 854 236
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

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 **3 566 454** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 307 847** euros et un total **charges** de **5 993 412** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **314 436** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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 provisionnées dans les comptes. A la clôture de l'exercice, l'engagement est évalué à 180.225 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 3,47 %.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 121 208					1 121 208
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 121 208					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	516 343		16 185			532 529
Matériel de transport					34 887	
Matériel de bureau, mobilier	330 789		19 420			315 322
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	847 133		35 605		34 887	847 850
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	11 002					11 002
Autres titres immobilisés	14 567		6			14 573
Prêts et autres immobilisations financières	32 891		21 000		12 739	41 152
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	58 460		21 006		12 739	66 726
TOTAL	2 026 800		56 611		47 627	2 035 785

mission de présentation

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	151 319	20 122	171 441
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	151 319	20 122	171 441
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	447 346	18 564	465 910
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	234 608	32 545	234 721
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	681 954	51 109	32 432	700 631
TOTAL	833 272	71 231	32 432	872 072

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Differentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Differentiel 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 Agencement aménage 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	31/08/2024
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	19 000		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		19 000		19 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	256 219	56 215	48 839	263 595
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		256 219	56 215	48 839	263 595
TOTAL GENERAL		275 219	56 215	67 839	263 595
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		56 215	67 839	
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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 152	41 152	
	Clients douteux ou litigieux	87 982	87 982	
	Autres créances clients	1 349 274	1 349 274	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 847	1 847	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 184	83 184	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	914	914	
	Groupe et associés (2)	39 048	39 048	
	Débiteurs divers	55 686	55 686	
Charges constatées d'avances	73 791	73 791		
	TOTAL DES CREAANCES	1 732 876	1 732 876	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	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)	70 964	19 809	51 155	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	515 579	515 579		
	Personnel et comptes rattachés	368 363	368 363		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 856	197 856		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	328 849	328 849		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 326	24 326		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	10 500	10 500		
Autres dettes	9 558	9 558			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	450 406	450 406			
	TOTAL DES DETTES	1 976 402	1 925 247	51 155	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 949			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		161 051
Autres créances clients		112 517
Clients, factures à établir	112 517	
Autres créances		48 534
Avoirs à recevoir	780	
Produits à recevoir(org. soc.)	1 847	
Etat, produit à recevoir	914	
Compte-courant PG	39 048	
Produits à recevoir	2 500	
Intérêts courus sur placements	3 446	

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		931 821
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		456 194
Fournisseurs, Fnp	456 194	
Dettes fiscales et sociales		475 627
Provision congés payés	124 865	
Frais de déplacement	3 462	
Provision primes	36 574	
Provision primes	11 900	
Provision primes	68 500	
Provision primes	6 575	
Provision heures Rtt	13 476	
Provision heures Rtt	7 567	
Provision heures Rtt	1 442	
Provision heures Rtt	3 324	
Intéressement à payer	35 528	
Intéressement à payer	30 637	
Intéressement à payer	9 546	
Intéressement à payer	14 968	
Provision ch. soc. sur congés	42 867	
Provision ch. soc. sur heures	4 717	
Provision ch. soc. sur heures	2 648	
Provision ch. soc. sur heures	504	
Provision ch. soc. sur heures	1 163	
Provision ch. soc. sur primes	8 270	
Provision ch. soc. sur primes	4 165	
Provision ch. soc. sur primes	23 925	
Provision ch. soc. sur primes	2 301	
CET	1 916	
CET	2 608	
CET	1 894	
CET	2 986	
Provision Contribution Agefiph	7 300	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		73 791	73 791
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		73 791

Mission de présentation

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		450 406	450 406
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		450 406

Mission de présentation

Capital social

	31/08/2024	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

Mission de présentation

Effectif moyen

31/08/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/08/2024	
		Interne
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8
Professions intermédiaires		
Employés		47
Ouvriers		
TOTAL		55