

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

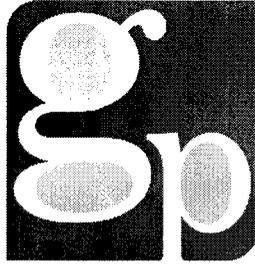
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00320

Numéro SIREN : 523 915 577

Nom ou dénomination : GESTI PRO COMPTABILITE

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2023 sous le numéro de dépôt 1153



GESTI PRO

Comptabilité

COMPÉTENCE • ESTIME • ENGAGEMENT

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

RUE DES MAURILLOUX
24750 TRELISSAC

COMPTES ANNUELS
du 01/10/2021 au 30/09/2022

GESTI PRO Comptabilité

Membre du réseau Cabex

Rue des Maurilloux
24750 TRELISSAC
(accès par rue Freycinet)

Tél. : 05 53 13 41 30

Fax : 05 53 45 51 90

www.cabinetgestipro.fr

RCS PERIGUEUX 523 915 577

SARL société d'expertise comptable
inscrite au tableau de l'ordre régionale
de Limoges au capital de 453 125 euros.

Stéphane Girtanner Expert Comptable

**ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES**

CABEX

L'EXPERTISE COMPTABLE
HAUTE FIDÉLITÉ

cabexconseil.fr

copie conforme à l'original



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 571	7 315	3 257	2 533
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	548 377	10 191	538 186	539 767
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	298 461	131 078	167 383	176 759
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 600		10 600	10 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 288		4 288	4 288
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	872 297	148 583	723 714	733 946
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	321 473	10 612	310 861	272 155
Autres créances	43 480		43 480	16 689
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	715 305		715 305	828 226
Disponibilités	328 078		328 078	265 624
Charges constatées d'avance (3)	34 153		34 153	35 536
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 442 490	10 612	1 431 878	1 418 231
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 314 787	159 195	2 155 592	2 152 177
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	453 125	453 125
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 313	45 313
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	240 865	142 240
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	233 755	301 625
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	973 058	942 303
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	199 870	239 313
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 982	17 840
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 231	63 599
Dettes fiscales et sociales	232 248	280 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 028	64 616
Produits constatés d'avance	578 174	543 668
TOTAL DETTES	1 182 534	1 209 874
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 155 592	2 152 177
(1) Dont à plus d'un an (a)	160 061	206 609
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 022 473	1 003 265
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ANNEXE

2022

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 155 592 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 233 755 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	556 373	2 576		558 948
Immobilisations incorporelles	556 373	2 576		558 948
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	227 816	11 487	7 468	231 835
- Matériel de transport	17 353			17 353
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 285	14 957	9 968	49 273
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	289 454	26 444	17 436	298 461
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 600			10 600
- Prêts et autres immobilisations financières	4 288			4 288
Immobilisations financières	14 888			14 888
ACTIF IMMOBILISE	860 714	29 019	17 436	872 297



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 576	26 444		29 019
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 576	26 444		29 019
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 436		17 436
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		17 436		17 436

Amortissements des immobilisations



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 072	3 433		17 505
Immobilisations incorporelles	14 072	3 433		17 505
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	84 111	21 468	7 468	98 112
- Matériel de transport	5 431	3 471		8 902
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 153	10 880	9 968	24 065
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	112 695	35 819	17 436	131 078
ACTIF IMMOBILISE	126 767	39 252	17 436	148 583



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 403 394 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 288		4 288
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	321 473	321 473	
Autres	43 480	43 480	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 153	34 153	
Total	403 394	399 107	4 288
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES A ETABLIR	45 196
LISS NET	1 383
Total	46 579



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 453 125,00 euros décomposé en 3 625 titres d'une valeur nominale de 125,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 182 534 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	199 870	39 809	130 174	29 887
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 231	65 231		
Dettes fiscales et sociales	232 248	232 248		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	107 011	107 011		
Produits constatés d'avance	578 174	578 174		
Total	1 182 534	1 022 473	130 174	29 887
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 442			
(**) Dont envers les associés	39 982			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 39 403 euros.



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT NON PARVENUES	8 796
DETTES PROVIS. PR CP REM FIXE	24 200
DETTES PROVIS. PR CP REM REGUL	8 810
PROVISION REGUL	18 918
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	12 500
CHARG SOC S/CONGES A PAYER REM FIXE	9 313
CHARG SOC S/CONGE A PAYER REM REGUL	4 337
TAXE D APPRENTISSAGE/FORMATION CONT	298
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 470
URSSAF Taxe d apprentissage	28
Total	90 670

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	34 153		
Total	34 153		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	578 174		
Total	578 174		



GESTI PRO
comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement indemnités fin de carrière	113 233
Autres engagements donnés	113 233
Total	113 233
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



GESTI PRO
Comptabilité

SARL GESTI PRO COMPTABILITÉ

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Assurance Homme clé APRIL	120 000
Couverture assurance IFC	101 836
Autres engagements reçus	221 836
Total	221 836
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

GESTI PRO COMPTABILITE
Société à responsabilité limitée
au capital de 453 125 euros
Siège social : Rue des Maurilloux
24750 TRELISSAC
523 915 577 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 233 755,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	233 755,02 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 55,18 euros par part	200 027,50 euros
Le solde	33 727,52 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 274 592,88 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 027,50 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le **27 mars 2023**.

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 152 250,00 euros, soit 42,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 152 250,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 163 125,00 euros, soit 45,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 163 125,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 203 000,00 euros, soit 56,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 203 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

