

RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00019
Numéro SIREN : 317 556 058
Nom ou dénomination : VELAY ESPACES VERTS

Ce dépôt a été enregistré le 06/08/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002323

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/002323**
n° de gestion : **1980B00019**
n° SIREN : **317 556 058 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 06/08/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

VELAY ESPACES VERTS - Société par actions simplifiée
ZI 43700 Blavozy -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



247029

Désignation de l'entreprise : VELAY ESPACES VERTS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise ZI BLAVOZY 43700 BLAVOZY Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 3 1 7 5 5 6 0 5 8 0 0 0 4 6 Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le		N-1		
				31/12/2019		31/12/2018		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				CERTIFIE CONFORME <i>Certifié conforme</i> 		
	Frais d'établissement *	AB						
	Frais de développement *	CX						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 226	4 226				
	Fonds commercial (1)	AH						
	Autres immobilisations incorporelles	AJ						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL						
	Terrains	AN						
	Constructions	AP	401 109	401 109				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	32 209	30 424	1 785			2 645
	Autres immobilisations corporelles	AT	333 568	301 022	32 546			43 013
	Immobilisations en cours	AV						
	Avances et acomptes	AX						
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU						
	Créances rattachées à des participations	BB						
	Autres titres immobilisés	BD	30 000	30 000				
	Prêts	BF						
	Autres immobilisations financières*	BH	38		38			
	TOTAL (II)	BJ	801 151	766 781	34 370	45 697		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL						
	En cours de production de biens	BN						
	En cours de production de services	BP						
	Produits intermédiaires et finis	BR						
	Marchandises	BT	355 641		355 641	349 387		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	70		70	445		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 735		7 735	40 247		
	Autres créances (3)	BZ	69 840		69 840	85 989		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB						
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD						
	Disponibilités	CF	24 219		24 219	11 512		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 026		9 026	9 551		
	TOTAL (III)	CJ	466 532		466 532	497 130		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 267 683	766 781	500 902	542 827		
	Revois : (1) Dont droit au bail							
	Clause de réserve de propriété* Immobilisations :							
		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an :	CR		
		Stocks :						
		Créances :						

1980 B 19
 GREFFE
 du TRIBUNAL de COMMERCE
06 AOUT 2020
 43000 LE PUY
 B2020/002323

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : VELAY ESPACES VERTS

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 490.....)	DA	37 490	37 490	37 490
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 749	3 749	3 749
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	49 984	60 727	60 727
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 322	(10 743)	(10 743)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	97 545	91 223	91 223
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32 050	77 089	77 089
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	80 000	80 000	80 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	221 477	223 379	223 379
	Dettes fiscales et sociales	DY	54 093	56 190	56 190
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	15 738	14 947	14 947	
Compte régul.	EB				
Produits constatés d'avance (4)	EB				
TOTAL (IV)	EC	403 357	451 605	451 605	
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	500 902	542 827	542 827	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	400 896	419 949	419 949
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation de l'entreprise : <u>VELAY ESPACES VERTS</u>		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 268 270	FB		FC	1 268 270	1 252 393	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			FG	539	FH		FI	539	469
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 268 809	FK		FL	1 268 809	1 252 862	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	37 380	60 369	
	Autres produits (1) (11)					FQ	66	40	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 306 255	1 313 272
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	764 402	759 292	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(6 254)	(2 043)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	11 479	9 099	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	237 990	228 426	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 734	11 535	
	Salaires et traitements*					FY	221 587	248 298	
	Charges sociales (10)					FZ	41 639	50 650	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	15 043	15 744
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	8 507	8 710	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 303 126	1 329 712	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 129	(16 440)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	312	368	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 686	2 635	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	2 998	3 003	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 244	2 879	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 244	2 879	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	754	124	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 883	(16 317)	

Désignation de l'entreprise :		VELAY ESPACES VERTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 569	3 084	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	3 569	3 084	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 000	322	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 000	322	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 569	2 763		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	129	(2 811)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 312 822	1 319 359		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 306 499	1 330 102		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 322	(10 743)		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
			- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	312	368
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	1 925	3 805
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
		(9)	Dont transferts de charges		A1	37 380
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	8 416	8 671	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
		obligatoires	A9			
(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	dont cotisations Madelin	A7			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AJUSTEMENT DES COMPTES DE TIERS			1 000	3 569		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 500 901.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 268 809.10 Euros et dégagant un bénéfice de 6 322.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction de n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par 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, 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 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 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale**

La société a opté pour le régime dit d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'Article 68 de la loi de finances pour 1988. L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 22 janvier 2004.

Les principes retenus sont les suivants :

- la charge d'impôt est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,
- les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatées en produits

HARMONIE FLORALE est la société mère du groupe qui comprend les sociétés Velay Espaces Verts et Velay Floral

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	4 226		
Constructions sur sol d'autrui	401 109		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 209		
Installations générales agencements aménagements divers	276 006		3 715
Matériel de transport	23 345		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 502		
TOTAL	763 171		3 715
Autres titres immobilisés	30 000		
Prêts, autres immobilisations financières	38		
TOTAL	30 038		
TOTAL GENERAL	797 435		3 715

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 226	4 226
Constructions sur sol d'autrui				401 109	401 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				32 209	32 209
Installations générales agencements aménagements divers				279 721	279 721
Matériel de transport				23 345	23 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				30 502	30 502
	TOTAL			766 887	766 887
Autres titres immobilisés				30 000	30 000
Prêts, autres immobilisations financières				38	38
	TOTAL			30 038	30 038
	TOTAL GENERAL			801 151	801 151

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 226			4 226
Constructions sur sol d'autrui	401 109			401 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 564	860		30 424
Installations générales agencements aménagements divers	239 552	10 586		250 138
Matériel de transport	23 345			23 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 942	3 597		27 539
	TOTAL	15 043		732 555
	TOTAL GENERAL	15 043		736 781

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	860				
Instal. générales agenc. aménag. divers	10 586				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 597				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38	0	38
Autres créances clients	7 735	7 735	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 040	1 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 482	3 482	
Divers état et autres collectivités publiques	2 474	2 474	
Groupe et associés	22 241	22 241	
Débiteurs divers	40 603	40 603	
Charges constatées d'avance	9 026	9 026	
TOTAL	86 640	86 602	38

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	398	398		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	31 652	29 191	2 461	
Emprunts et dettes financières divers	80 000	80 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	221 477	221 477		
Personnel et comptes rattachés	27 393	27 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 140	12 140		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 099	10 099		
Autres impôts taxes et assimilés	4 461	4 461		
Autres dettes	15 738	15 738		
TOTAL	403 357	400 896	2 461	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 036			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	23.0000	1 630			1 630

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	39 063
Total	39 063

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 028
Dettes fiscales et sociales	22 645
Autres dettes	12 035
Total	45 106

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 026
Total	9 026

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 244	2 998
Dont entreprises liées		312

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	31 652
- Nantissement au profit du Crédit Agricole	31 652
Total	31 652

VELAY ESPACES VERTS
Société par actions simplifiée
au capital de 37 490 euros
Siège social : Z.I. 43700 BLAVOZY
317 556 058 RCS LE PUY-EN-VELAY



**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUILLET 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 6 322,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 6 322,30 euros

* En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, written over a horizontal line.

**VELAY ESPACES VERTS
Z.I.
43700 BLAVOZY**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associée Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 2 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon la norme d'exercice professionnelle relative à la mission de commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, norme homologuée par arrêté du 6 juin 2019 publié au J.O. n°0134 du 12 juin 2019. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'Article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente arrêté le 2 avril 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction m'a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne quelle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

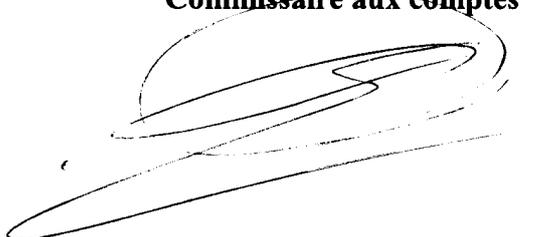
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en oeuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Le Puy-en-Velay,
Le 22 juillet 2020.
MOURGUES Olivier
Commissaire aux comptes



Désignation de l'entreprise : <u>VELAY ESPACES VERTS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>ZI BLAVOZY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>3 1 7 5 5 6 0 5 8 0 0 0 4 6</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le <u>31/12/2019</u>	N-1 <u>31/12/2018</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB					
	Frais de développement * CX					
	Concessions, brevets et droits similaires AF	4 226	4 226			
	Fonds commercial (1) AH					
	Autres immobilisations incorporelles AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL					
	Terrains AN					
	Constructions AP	401 109	401 109			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	32 209	30 424	1 785	2 645	
	Autres immobilisations corporelles AT	333 568	301 022	32 546	43 013	
Immobilisations en cours AV						
Avances et acomptes AX						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS					
	Autres participations CU					
	Créances rattachées à des participations BB					
	Autres titres immobilisés BD	30 000	30 000			
	Prêts BF					
Autres immobilisations financières* BH	38		38	38		
TOTAL (II) BJ		801 151	766 781	34 370	45 697	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL				
		En cours de production de biens BN				
		En cours de production de services BP				
		Produits intermédiaires et finis BR				
		Marchandises BT	355 641		355 641	349 387
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	70		70	445
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	7 735		7 735	40 247
		Autres créances (3) BZ	69 840		69 840	85 989
		Capital souscrit et appelé, non versé CB				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD			
Disponibilités CF	24 219			24 219	11 512	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	9 026		9 026	9 551	
	TOTAL (III) CJ	466 532		466 532	497 130	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
Primes de remboursement des obligations (V) CM						
Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 267 683	766 781	500 902	542 827	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Désignation de l'entreprise : VELAY ESPACES VERTS

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :37.490.....)	DA	37 490	37 490
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 749	3 749
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	49 984	60 727
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 322	(10 743)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	97 545	91 223
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32 050	77 089
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	80 000	80 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	221 477	223 379
	Dettes fiscales et sociales	DY	54 093	56 190
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	15 738	14 947	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	403 357	451 605	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	500 902	542 827	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	400 896	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		VELAY ESPACES VERTS				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 268 270	FB		FC	1 268 270	1 252 393	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	539	FH		FI	539	469
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 268 809	FK		FL	1 268 809	1 252 862	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	37 380	60 369	
	Autres produits (1) (11)					FQ	66	40	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 306 255	1 313 272
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	764 402	759 292	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(6 254)	(2 043)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	11 479	9 099	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	237 990	228 426	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 734	11 535	
	Salaires et traitements*					FY	221 587	248 298	
	Charges sociales (10)					FZ	41 639	50 650	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	15 043	15 744
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	8 507	8 710	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 303 126	1 329 712	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 129	(16 440)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	312	368	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 686	2 635	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	2 998	3 003	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 244	2 879	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 244	2 879	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	754	124	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 883	(16 317)	

Désignation de l'entreprise : VELAY ESPACES VERTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 569	3 084
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 569	3 084
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 000	322
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 000	322
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 569	2 763
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	129	(2 811)
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	1 312 822	1 319 359
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 306 499	1 330 102
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 322	(10 743)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	312	368
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	1 925	3 805
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	37 380	60 369
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	8 416	8 671	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	obligatoires A9			
	dont cotisations Madelin A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AJUSTEMENT DES COMPTES DE TIERS			1 000	3 569
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 500 901.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 268 809.10 Euros et dégageant un bénéfice de 6 322.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction de n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par 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, 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 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 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale**

La société a opté pour le régime dit d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'Article 68 de la loi de finances pour 1988. L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 22 janvier 2004.

Les principes retenus sont les suivants :

- la charge d'impôt est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,
- les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatées en produits

HARMONIE FLORALE est la société mère du groupe qui comprend les sociétés Velay Espaces Verts et Velay Floral

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 226		
Constructions sur sol d'autrui	401 109		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 209		
Installations générales agencements aménagements divers	276 006		3 715
Matériel de transport	23 345		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 502		
TOTAL	763 171		3 715
Autres titres immobilisés	30 000		
Prêts, autres immobilisations financières	38		
TOTAL	30 038		
TOTAL GENERAL	797 435		3 715

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 226	4 226
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui			401 109	401 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 209	32 209
Installations générales agencements aménagements divers			279 721	279 721
Matériel de transport			23 345	23 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 502	30 502
TOTAL			766 887	766 887
Autres titres immobilisés			30 000	30 000
Prêts, autres immobilisations financières			38	38
TOTAL			30 038	30 038
TOTAL GENERAL			801 151	801 151

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 226			4 226
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui	401 109			401 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 564	860		30 424
Installations générales agencements aménagements divers	239 552	10 586		250 138
Matériel de transport	23 345			23 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 942	3 597		27 539
TOTAL	717 512	15 043		732 555
TOTAL GENERAL	721 738	15 043		736 781

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	860				
Instal. générales agenc. aménag. divers	10 586				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 597				
TOTAL	15 043				
TOTAL GENERAL	15 043				

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38	0	38
Autres créances clients	7 735	7 735	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 040	1 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 482	3 482	
Divers état et autres collectivités publiques	2 474	2 474	
Groupe et associés	22 241	22 241	
Débiteurs divers	40 603	40 603	
Charges constatées d'avance	9 026	9 026	
TOTAL	86 640	86 602	38

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	398	398		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	31 652	29 191	2 461	
Emprunts et dettes financières divers	80 000	80 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	221 477	221 477		
Personnel et comptes rattachés	27 393	27 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 140	12 140		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 099	10 099		
Autres impôts taxes et assimilés	4 461	4 461		
Autres dettes	15 738	15 738		
TOTAL	403 357	400 896	2 461	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 033			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	23.0000	1 630			1 630

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	39 063
Total	39 063

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 028
Dettes fiscales et sociales	22 645
Autres dettes	12 035
Total	45 106

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 026
Total	9 026

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 244	2 998
Dont entreprises liées		312

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	31 652
- Nantissement au profit du Crédit Agricole	31 652
Total	31 652

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes