

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 03/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003403

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

Número SIRET\* 3 1 7 5 5 6 0 5 8 0 0 0 4 6 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>		N-1 <u>31/12/2021</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 226	AG	4 226		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	406 110	AQ	401 445	4 665	4 998
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	34 709	AS	33 509	1 200	1 765
	Autres immobilisations corporelles	AT	389 155	AU	321 434	67 721	84 323
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH	38	BI		38	38	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>834 238</b>	<b>BK</b>	<b>760 614</b>	<b>73 624</b>	<b>91 125</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	371 789	BU		371 789	316 594
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	70	BW		70	70
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	20 575	BY		20 575	17 734
	Autres créances (3)	BZ	28 935	CA		28 935	16 615
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE			
	Disponibilités	CF	34 348	CG		34 348	92 208
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 666	CI		4 666	3 093
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>460 382</b>	<b>CK</b>		<b>460 382</b>	<b>446 312</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>1 294 620</b>	<b>IA</b>	<b>760 614</b>	<b>534 006</b>	<b>537 438</b>	

CERTIFIÉ CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes (3) Part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété \* Immobilisations Stocks Créances

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 749	3 756
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG	56 428	56 306
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	34 763	69 129
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	132 429	166 681
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	24 188	42 860
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV	150 912	87 495
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	146 006	162 886
	Dettes fiscales et sociales	DY	60 143	60 187
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	20 328	17 329	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	401 576	370 757	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	534 006	537 438	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	396 632	346 973	
(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		*			
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 465 974	FB		FC	1 465 974	1 621 329	
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF		
		services*	FG	495	FH		FI	495	727
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 466 469	FK		FL	1 466 469	1 622 056	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		10 987	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	74 650	69 977	
	Autres produits (1) (11)					FQ	330	56	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 541 450	1 703 076
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	925 253	982 412	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(55 195)	(17 822)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	11 994	13 098	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	298 533	314 644	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	10 374	10 863	
	Salaires et traitements*					FY	246 958	252 717	
	Charges sociales (10)					FZ	40 803	47 365	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	17 471	16 084
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	9 543	10 345	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 505 734	1 629 706
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	35 715	73 370	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		72	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 358	7 961	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	6 358	8 033	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 656	1 418	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 656	1 418	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	3 703	6 615	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	39 418	79 986	

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

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	1 998		1 047	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			4 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 998		5 547	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	661		580	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	661		580	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	1 337		4 967	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 992		15 824	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 549 806		1 716 656	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 515 043		1 647 527	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	34 763		69 129	
RENVOIS	(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			72	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	920			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	270		7 030	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	74 650		69 977	
	(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	9 476		10 283		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		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		Exercice N-1		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
AJUSTEMENTS DIVERS		661		1 998		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N-1		
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 534 005.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 466 469.13 Euros et dégageant un bénéfice de 34 762.78 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- 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 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**

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

##### **Informations générales complémentaires**

Depuis le 01 Janvier 2022, la société VELAY ESPACES VERTS est sortie du groupe d'intégration fiscale auquel elle appartenait depuis 2004.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**- 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	406 110		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 709		
Installations générales agencements aménagements divers	335 381		
Matériel de transport	20 595		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 179		
<b>TOTAL</b>	<b>829 974</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	38		
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>834 238</b>		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 226	4 226
Constructions sur sol d'autrui			406 110	406 110
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 709	34 709
Installations générales agencements aménagements divers			335 381	335 381
Matériel de transport			20 595	20 595
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 179	33 179
<b>TOTAL</b>			<b>829 974</b>	<b>829 974</b>
Prêts, autres immobilisations financières			38	38
<b>TOTAL</b>			<b>38</b>	<b>38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>834 238</b>	<b>834 238</b>

**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	401 111	334		401 445
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 974	535		33 509
Installations générales agencements aménagements divers	271 132	11 592		282 724
Matériel de transport	2 381	4 119		6 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 318	892		32 210
<b>TOTAL</b>	<b>738 917</b>	<b>17 471</b>		<b>756 388</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>743 143</b>	<b>17 471</b>		<b>760 614</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	334				
Instal.techniques matériel outillage indus.	535				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 592				
Matériel de transport	4 119				
Matériel de bureau informatique mobilier	892				
<b>TOTAL</b>	<b>17 471</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 471</b>				

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38	0	38
Autres créances clients	20 575	20 575	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 505	2 505	
Impôts sur les bénéfices	8 432	8 432	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 021	2 021	
Débiteurs divers	15 977	15 977	
Charges constatées d'avance	4 666	4 666	
<b>TOTAL</b>	<b>54 214</b>	<b>54 176</b>	<b>38</b>

<b>Etat des dettes</b>	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	404	404		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 783	18 839	4 944	
Emprunts et dettes financières divers	80 000	80 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 006	146 006		
Personnel et comptes rattachés	33 223	33 223		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 737	11 737		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 978	9 978		
Autres impôts taxes et assimilés	5 205	5 205		
Groupe et associés	70 912	70 912		
Autres dettes	20 328	20 328		
<b>TOTAL</b>	<b>401 576</b>	<b>396 632</b>	<b>4 944</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 695			

### 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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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 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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 000
Total	15 000

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404
Emprunts et dettes financières diverses	920
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 058
Dettes fiscales et sociales	24 148
Autres dettes	13 514
Total	49 044

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 666
Total	4 666

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - 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	2 656	6 358
Dont entreprises liées	920	

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 22 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 34 762,78 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 34 762,78 €

\* A titre de dividende global à l'associée unique ..... 34 230,00 €  
Soit 21,00 € par action

Le solde, soit ..... 532,78 €

\*En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 34 230 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

<b>EXERCICE</b>	<b>DIVIDENDE NET (par action)</b>	<b>Fraction éligible à l'abattement de 40% (*)</b>	<b>Fraction non éligible à l'abattement de 40%</b>
<b>31 décembre 2019</b>	/	/	/
<b>31 décembre 2020</b>	37,80 € par action soit un dividende global de 61 614,00 €	/	61 614,00 €
<b>31 décembre 2021</b>	42,34 € par action soit un dividende global de 69 014,20 €	/	69 014,20 €

Certifié conforme  
La Présidente

