

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 29/08/2024 - B2024/004120 - 1980 B 00019 - 317 556 058 - VELAY ESPACES VERTS

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 226	4 226				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	406 110	401 778	4 331	4 665	334-	7.15-
	Installations techniques, matériel et outillage	34 709	34 009	700	1 200	500-	41.67-
	Autres immobilisations corporelles	392 908	336 824	56 084	67 721	11 637-	17.18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	38		38	38			
<b>Total II</b>	<b>837 991</b>	<b>776 837</b>	<b>61 153</b>	<b>73 624</b>	<b>12 470-</b>	<b>16.94-</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	362 651		362 651	371 789	9 138-	2.46-
	Avances et acomptes versés sur commandes	75		75	70	5	7.14
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	13 366		13 366	20 575	7 209-	35.04-
	Autres créances	30 163		30 163	28 935	1 228	4.25
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	10 649		10 649	34 348	23 699-	69.00-	
Charges constatées d'avance (3)	4 712		4 712	4 666	46	0.98	
<b>Total III</b>	<b>421 616</b>		<b>421 616</b>	<b>460 382</b>	<b>38 767-</b>	<b>8.42-</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 259 606</b>	<b>776 837</b>	<b>482 769</b>	<b>534 006</b>	<b>51 237-</b>	<b>9.59-</b>	

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 490 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 490		37 490			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	3 749		3 749			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	56 960		56 428	533	0.94	
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>9 283-</b>		<b>34 763</b>	<b>44 046-</b>	<b>126.70-</b>	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	<b>88 916</b>		<b>132 429</b>	<b>43 513-</b>	<b>32.86-</b>	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 946		23 787	18 842-	79.21-	
	Concours bancaires courants	854		400	453	113.24	
	Emprunts et dettes financières diverses	93 254		150 912	57 658-	38.21-	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 661		146 006	53 655	36.75	
	Dettes fiscales et sociales	50 009		60 143	10 134-	16.85-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	20 129		20 328	199-	0.98-		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	25 000			25 000		
	<b>Total IV</b>	<b>393 853</b>		<b>401 576</b>	<b>7 723-</b>	<b>1.92-</b>	
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>482 769</b>		<b>534 006</b>	<b>51 237-</b>	<b>9.59-</b>	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

393 853

396 632

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	1 461 359		1 461 359	1 465 974	4 616-	0.31-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	676		676	495	181	36.67
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>1 462 035</b>		<b>1 462 035</b>	<b>1 466 469</b>	<b>4 434-</b>	<b>0.30-</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			60 921	74 650	13 729-	18.39-
Autres produits			872	330	542	164.00
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 523 828</b>	<b>1 541 450</b>	<b>17 621-</b>	<b>1.14-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			859 425	925 253	65 828-	7.11-
Variation de stock (marchandises)			9 138	55 195-	64 332	116.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 358	11 994	636-	5.30-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			310 022	298 533	11 489	3.85
Impôts, taxes et versements assimilés			10 598	10 374	225	2.17
Salaires et traitements			258 853	246 958	11 895	4.82
Charges sociales			46 363	40 803	5 560	13.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 223	17 471	1 248-	7.14-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 393	9 543	1 150-	12.05-
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 530 374</b>	<b>1 505 734</b>	<b>24 640</b>	<b>1.64</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>6 546-</b>	<b>35 715</b>	<b>42 261-</b>	<b>118.33-</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 457	6 358	2 902-	45. 64-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>3 457</b>	<b>6 358</b>	<b>2 902-</b>	<b>45. 64-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 727	2 656	4 071	153. 32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>6 727</b>	<b>2 656</b>	<b>4 071</b>	<b>153. 32</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 270-</b>	<b>3 703</b>	<b>6 973-</b>	<b>188. 32-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>9 817-</b>	<b>39 418</b>	<b>49 235-</b>	<b>124. 90-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	656	1 998	1 342-	67. 16-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>656</b>	<b>1 998</b>	<b>1 342-</b>	<b>67. 16-</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123	661	538-	81. 44-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>123</b>	<b>661</b>	<b>538-</b>	<b>81. 44-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>533</b>	<b>1 337</b>	<b>803-</b>	<b>60. 10-</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		5 992	5 992-	100. 00-
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 527 941</b>	<b>1 549 806</b>	<b>21 865-</b>	<b>1. 41-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 537 224</b>	<b>1 515 043</b>	<b>22 181</b>	<b>1. 46</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>9 283-</b>	<b>34 763</b>	<b>44 046-</b>	<b>126. 70-</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

2 437 920  
AGYLE CONSEILS

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 482 769.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 462 034.76 Euros et dégageant un déficit de 9 283.25- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - 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		1 000
Matériel de transport	20 595		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 179		2 753
<b>TOTAL</b>	<b>829 974</b>		<b>3 753</b>
Prêts, autres immobilisations financières	38		
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>834 238</b>		<b>3 753</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			336 381	336 381
Matériel de transport			20 595	20 595
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 932	35 932
<b>TOTAL</b>			<b>833 727</b>	<b>833 727</b>
Prêts, autres immobilisations financières			38	38
<b>TOTAL</b>			<b>38</b>	<b>38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>837 991</b>	<b>837 991</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	401 445	334		401 778
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 509	500		34 009
Installations générales agencements aménagements divers	282 724	10 598		293 322
Matériel de transport	6 500	4 119		10 619
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 210	672		32 882
<b>TOTAL</b>	<b>756 388</b>	<b>16 223</b>		<b>772 611</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>760 614</b>	<b>16 223</b>		<b>776 837</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	3 34				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 00				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 598				
Matériel de transport	4 119				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 72				
<b>TOTAL</b>	<b>16 223</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 223</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	13 366	13 366	
Personnel et comptes rattachés	269	269	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 350	2 350	
Impôts sur les bénéfices	6 152	6 152	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 769	1 769	
Débiteurs divers	19 623	19 623	
Charges constatées d'avance	4 712	4 712	
<b>TOTAL</b>	<b>48 279</b>	<b>48 241</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	855	855		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 944	4 944		
Emprunts et dettes financières divers	80 000	80 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	199 661	199 661		
Personnel et comptes rattachés	22 036	22 036		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 579	13 579		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 189	9 189		
Autres impôts taxes et assimilés	5 205	5 205		
Groupe et associés	13 254	13 254		
Autres dettes	20 129	20 129		
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
<b>TOTAL</b>	<b>393 853</b>	<b>393 853</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 839			

### 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 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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	18 300
Total	18 300

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	366
Emprunts et dettes financières diverses	3 105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 365
Dettes fiscales et sociales	30 337
Autres dettes	13 463
Total	55 636

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 712
Total	4 712
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 000
Total	25 000

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - 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	6 727	3 456
Dont entreprises liées	3 105	

**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 25 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

L'associée unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -9 283,25 € sur le compte "autres réserves".

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 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 €
<b>31 décembre 2022</b>	21,00 € par action soit un dividende global de 34 230,00 €	/	34 230,00 €

(\*) si option pour le barème progressif de l'IR à compter des exercices ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2018.

Certifié conforme  
La Présidente

