

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00135 Numéro SIREN : 435 021 142 Nom ou dénomination : A.BRUNET PAYSAGE
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 7747

A. BRUNET PAYSAGE
S.A.R.L au capital de 8 000,00 €
Siège social : 33 rue des Landes, ZI de la République 3
86000 POITIERS
435 021 142 RCS POITIERS

COMPTES AU 31/03/2023

7747

n° de
dépôt



016135

n° de
gestion

12 DEC. 2023

n° de
facture

n° de
chèque

COMPTES SOUMIS A L'APPROBATION
DE L'ASSOCIEE UNIQUE LE 22 SEPTEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
Le gérant
Stéphane COTHET

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 990,00	2 990,00			
Fonds commercial	131 959,21		131 959,21	131 959,21	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	50 511,07	39 189,46	11 321,61	13 681,82	- 2 360
Constructions	176 939,97	128 436,43	48 503,54	45 883,48	2 620
Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 142,33	178 551,44	24 590,89	32 989,98	- 8 399
Autres immobilisations corporelles	129 027,59	99 845,37	29 182,22	38 730,74	- 9 549
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 000,00		2 000,00	2 000,00	
TOTAL (I)	696 570,17	449 012,70	247 557,47	265 245,23	- 17 688
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	78 522,00		78 522,00	50 012,63	28 509
En-cours de production de biens	26 802,25		26 802,25	100 377,00	- 73 575
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	345 114,47		345 114,47	255 199,28	89 915
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 238,67		9 238,67	12 766,90	- 3 528
. Autres	833,30		833,30	1 876,30	- 1 043
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	143 846,65		143 846,65	51 317,41	92 529
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	16 291,77		16 291,77	10 093,93	6 198
TOTAL (II)	620 649,11		620 649,11	481 643,45	139 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 317 219,28	449 012,70	868 206,58	746 888,68	121 318

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000,00)	8 000,00	8 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800,00	800,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	184 669,82	214 962,32	- 30 293
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	72 907,64	-30 292,50	103 200
Subventions d'investissement	4 241,00	4 534,59	- 294
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	270 618,46	198 004,41	72 614
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 690,00	2 313,00	2 377
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 690,00	2 313,00	2 377
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	108 973,08	147 118,51	- 38 145
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	60 000,00	160 495,65	- 100 496
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 022,67	1 900,00	12 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 206,97	105 853,13	123 354
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	57 880,35	49 650,56	8 230
. Organismes sociaux	22 625,88	18 602,23	4 024
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 075,00		5 075
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 948,00	45 514,28	39 434
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 331,34	2 421,79	910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 834,83	15 015,12	- 8 180
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	592 898,12	546 571,27	46 327
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	868 206,58	746 888,68	121 318

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	1 475 268,39		1 475 268,39	943 461,75	531 807	56,37
Production vendue services	186 983,45		186 983,45	180 945,73	6 038	3,34
Chiffres d'affaires Nets	1 662 251,84		1 662 251,84	1 124 407,48	537 844	47,83
Production stockée			-73 574,75	72 927,00	- 146 502	-200,89
Production immobilisée			7 642,50	9 907,50	- 2 265	-22,86
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			50 120,11	87 457,50	- 37 337	-42,69
Autres produits			1,19	1,39		-14,39
Total des produits d'exploitation (I)			1 646 440,89	1 294 700,87	351 740	27,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			480 184,57	284 158,75	196 026	68,98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-28 509,37	-5 559,79	- 22 950	412,78
Autres achats et charges externes			406 882,74	344 273,30	62 609	18,19
Impôts, taxes et versements assimilés			16 153,73	16 842,64	- 689	-4,09
Salaires et traitements			374 622,29	363 315,72	11 307	3,11
Charges sociales			63 879,87	63 073,61	806	1,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 674,13	32 765,01	- 91	-0,28
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 690,00	2 313,00	2 377	102,77
Autres charges			222 003,66	222 006,40	- 3	0,00
Total des charges d'exploitation (II)			1 572 581,62	1 323 188,64	249 393	18,85
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			73 859,27	-28 487,77	102 347	359,27
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 081,31	697,65	384	54,99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 081,31	697,65	384	54,99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 081,31	-697,65	- 384	54,99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			72 777,96	-29 185,42	101 963	349,36

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65,00	390,09	- 325	-83,34
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 293,61	293,61	5 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	5 358,61	683,70	4 675	683,77
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90,00	1 790,78	- 1 701	-94,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63,93		64	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	153,93	1 790,78	- 1 637	-91,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 204,68	-1 107,08	6 312	570,13
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 075,00		5 075	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 651 799,50	1 295 384,57	356 415	27,51
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 578 891,86	1 325 677,07	253 215	19,10
RESULTAT NET	72 907,64	-30 292,50	103 200	340,68
Dont Crédit-bail mobilier	7 724,18	400,00	7 324	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 868 206,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 72 907,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 131 959 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	131 959		131 959	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	131 959		131 959	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 696 570 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	134 949			134 949
Immobilisations corporelles	557 609	15 050	13 038	559 621
Immobilisations financières	2 000			2 000
TOTAL	694 558	15 050	13 038	696 570

Amortissements et provisions d'actif = 449 013 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 990			2 990
Immobilisations corporelles	426 323	32 674	12 974	446 023
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	429 313	32 674	12 974	449 013

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 990	2 990	0	2 ans
Fonds de commerce	131 959	0	131 959	Non amortiss.
Amenagements de terrains	50 511	39 189	11 322	de 10 à 20 ans
Constructions s/sol autrui	176 940	128 436	48 504	de 15 à 25 ans
Matériel industriel	203 142	178 551	24 591	de 1 à 10 ans
Agenc. amen. inst. divers	43 246	31 545	11 702	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	77 900	60 420	17 481	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau	7 881	7 881	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	694 570	449 013	245 557	

Etat des créances = 373 478 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 000		2 000
Actif circulant & charges d'avance	371 478	371 478	
TOTAL	373 478	371 478	2 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 833 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	833
Disponibilités	
TOTAL	833

Charges constatées d'avance = 16 292 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 8 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	800	10,00	8 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	800	10,00	8 000

Provisions = 4 690 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	2 313	4 690	2 313		4 690
TOTAL	2 313	4 690	2 313		4 690

Etat des dettes = 578 875 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	108 973	27 045	81 928	
Dettes financières diverses	60 000	60 000		
Fournisseurs	229 207	229 207		
Dettes fiscales & sociales	173 861	173 861		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 835	6 835		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	578 875	496 947	81 928	

Charges à payer par postes du bilan = 71 004 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 065
Dettes fiscales & sociales	45 104
Autres dettes	6 835
TOTAL	71 004

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés = 27 715 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	27 715
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	27 715

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'estimation en fin d'exercice des droits qui seraient versés pour l'ensemble du personnel au moment du départ en retraite, s'élève à environ 47.168 €.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			1 500	1 500
Montants de l'exercice			7 076	7 076
Sous-total			8 576	8 576

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			7 076	7 076
Entre 1 et 5 ans			20 639	20 639
A plus de 5 ans				
Sous-total			27 715	27 715

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			1 500	1 500
A plus de 5 ans				
Sous-total			1 500	1 500

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			37 792	37 792

Annexe aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 833 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers prod. à recevoir(46870000)	833
TOTAL	833

Charges constatées d'avance = 16 292 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	16 292
TOTAL	16 292

Charges à payer = 71 004 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact. à recevoir(40810000)	19 065
TOTAL	19 065

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés payés(42820000)	27 482
Personnel divers à payer(42860000)	6 584
Charges sociales à payer(43860000)	7 858
Etat charges à payer(44860000)	3 180
TOTAL	45 104

Autres dettes	Montant
Divers charges à payer(46860000)	5 112
Clients avoir à établir(41980000)	1 723
TOTAL	6 835

Annexe aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises	800	800	800	800	800
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 662 252	1 124 407	1 044 276	1 150 177	1 553 515
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	113 034	1 917	27 820	23 937	54 837
c) Impôt sur les bénéfices	5 075		855	-855	-8 646
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	107 959	1 917	26 965	24 792	63 483
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	72 908	-30 292	-9 390	-4 843	34 152
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	135	2	34	31	79
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	91	-38	-12	-6	43
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	13	14	16	16	17
b) Montant de la masse salariale	374 622	363 316	350 154	327 565	343 470
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	63 880	63 074	60 286	59 756	77 947

A. BRUNET PAYSAGE
S.A.R.L au capital de 8 000,00 €
Siège social : 33 rue des Landes, ZI de la République 3
86000 POITIERS
435 021 142 RCS POITIERS

AFFECTATION DES RESULTATS

Exercice clos le 31 mars 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Extrait du rapport de gestion

L'affectation des résultats proposée est conforme à la loi et aux statuts de la société.

Constatant que la réserve légale est intégralement dotée, nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

bénéfice **72.908 €**

- ♦ au poste « Autres réserves » 22.908 €
- ♦ à la distribution de dividendes aux associés 50.000 €

Le dividende brut ainsi alloué s'établirait à 62,50 € par titre.

Les dividendes seraient mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

DECISION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Extrait des décisions ordinaires du 22 Septembre 2023

L'associée unique, constatant que la réserve légale est intégralement dotée,

DECIDE d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé de la manière suivante :

bénéfice **72.908 €**

- ♦ au poste « Autres réserves » 22.908 €
- ♦ à la distribution de dividendes aux associés 50.000 €

Le dividende brut ainsi alloué s'établit à 62,50 € par titre.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour extrait certifié exact,

Le gérant

Stéphane COTHET

