

RCS : DRAGUIGNAN

Code greffe : 8302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00898

Numéro SIREN : 914 875 620

Nom ou dénomination : A&P Jardin

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 834



Greffe du tribunal de commerce de Draguignan
CS 60223 - Palais de Justice 83006 DRAGUIGNAN CEDEX
Téléphone : 0494508327
www.greffe-tc-draguignan.fr - www.infogreffe.fr

HC/2022 B 00898
GROUPE ABAQUE
80 BOULEVARD DE REUILLY
75012 PARIS 12E ARRONDISSEMENT

Nos références : HC/2022 B 00898

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : A&P Jardin

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

249 CHEMIN DE CASTEOU
83830 CALLAS

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 914875620 R.C.S Draguignan

Le greffier soussigné constate le 12/02/2024 le dépôt, arrivé au greffe le 07/02/2024, enregistré sous le numéro 2024/834, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/06/2023

Récépissé délivré le 12/02/2024
Maître Cécile LESTOURNELLE-HALLEZ
Maître Odile GIULIANO



A ET P JARDINS
249 CHEMIN DE CASTEOU

83830 CALLAS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Activité principale de l'entreprise :



**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE**

12 FEB. 2024

83300 DRAGUIGNAN
Déposé sous le N°

2024/834

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à TOURRETTES
Le

Pour copie certifiée conforme
à l'original

1/21 2024

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

GROUPE ABAQUE SUD EST

LES MERCURIALES
83440 TOURRETTES

COMPTES ANNUELS au 30/06/2023

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6
- Détail des comptes bilan actif passif	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 et 10
- Annexe à la liasse fiscale	11
- Liasse 2065	12 et 13
- Liasses 2033-A à 2033-F	14 à 20
- Bilan synthétique	21
- Détail bilan synthétique	22 et 23
- Soldes intermédiaires de gestion	24
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	25 et 26

GROUPE ABAQUE SUD EST

LES MERCURIALES
83440 TOURRETTES

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

A ET P JARDINS
249 CHEMIN DE CASTEOU
83830 CALLAS

relatifs à l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	58 292 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	149 369 Euros
- Résultat net comptable,	(17 405) Euros

Fait à TOURRETTES
Le 29/01/2024

GWENAELE VENIER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 629	403	2 226		2 226	
	Autres immobilisations corporelles	11 750	2 875	8 875		8 875	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15		15	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	14 394	3 278	11 116		11 116	
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 769		4 769		4 769	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	28 248		28 248		28 248	
	Autres créances	594		594		594	
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 565		13 565		13 565	
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	47 176		47 176		47 176	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	61 570	3 278	58 292		58 292	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000)	2 000		2 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
CAPITAUX PROPRES	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	17 405		17 405	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	15 405		15 405	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	40 059		40 059	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 556		20 556	
	Dettes fiscales et sociales	13 082		13 082	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	73 697		73 697	
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		58 292		58 292	

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

73 697

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	114 437		114 437		114 437	
Production vendue de biens	3 640		3 640		3 640	
Production vendue de services	31 292		31 292		31 292	
Chiffre d'affaires NET	149 369		149 369		149 369	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			11		11	
Total des Produits d'exploitation (I)			149 380		149 380	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			26 218		26 218	
Variation de stock (marchandises)			4 769		4 769	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 324		1 324	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			41 317		41 317	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 335		2 335	
Salaires et traitements			75 098		75 098	
Charges sociales			21 980		21 980	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 278		3 278	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4		4	
Total des Charges d'exploitation (II)			166 785		166 785	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			17 405		17 405	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	0		0	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	0		0	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	0		0	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 405-		17 405-	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	149 380		149 380	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	166 785		166 785	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	17 405-		17 405-	

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2023 12	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 226		2 226	
21550000 Outillage industriel	2 629		2 629	
28155000 Amortiss matériel technique	403-		403-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 875		8 875	
21820000 Matériel de transport	11 750		11 750	
28182000 Amortis matériel de transport	2 875-		2 875-	
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15	
26100000 Titres de participation	15		15	
Total II	11 116		11 116	
MARCHANDISES	4 769		4 769	
37100000 Stocks de marchandises	4 769		4 769	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	28 248		28 248	
41100000	28 248		28 248	
AUTRES CREANCES	594		594	
40100000	371		371	
43900000 AIST	79		79	
44566100 France 20,00 % - Sur les débit	10		10	
44586000 Taxes sur le chiffre d'affaire	134		134	
DISPONIBILITES	13 565		13 565	
51260000 Crédit Agricole : COMPTE COURA	13 565		13 565	
Total III	47 176		47 176	
TOTAL GENERAL	58 292		58 292	

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2023 12	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	114 437		114 437	
70710000 Ventes de marchandises - Franc	111 327		111 327	
70711000 Ventes de marchandises - Franc	3 110		3 110	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	3 640		3 640	
70110000 Ventes de produits finis - Fra	3 471		3 471	
70111000 Ventes de produits finis - Fra	171		171	
70900000 Rabais, remises et ristournes	3		3	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	31 292		31 292	
70610000 Prestations de services - Fran	2 363		2 363	
70615000 Prestations de services - Fran	28 929		28 929	
Chiffre d'affaires NET	149 369		149 369	
AUTRES PRODUITS	11		11	
75800000 Produits divers de gestion cou	11		11	
Total des Produits d'exploitation	149 380		149 380	
ACHATS DE MARCHANDISES	26 218		26 218	
60700000 Achats de marchandises	19 971		19 971	
60700001 ACHAT PLANTES	4 630		4 630	
60700002 ACHAT PRODUITS	1 061		1 061	
60700003 ACHAT TRAITEMENTS	556		556	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	4 769		4 769	
60371000 Variation de stock de marchan	4 769		4 769	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 324		1 324	
60100001 BOIS	1 520		1 520	
60800000 Frais accessoires incorporés a	6		6	
60900000 Rabais, remises et ristournes	203		203	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	41 317		41 317	
60410000 SOUS TRAITANCE	2 725		2 725	
60610000 Fournitures non stockables (ca	12		12	
60620001 CARBURANT GAZOLE	3 498		3 498	
60620002 CARBURANT SANS PLOMB	550		550	
60630000 Fournitures d'entretien et de	7 574		7 574	
60631000 VETEMENT DE TRAVAIL	502		502	
60680000 PRODUITS D'ENTRETIEN	46		46	
61320001 LOCATION GARAGE TOURRETTES	6 271		6 271	
61350000 LOCATION MATERIEL	1 337		1 337	
61351000 LOCATION EBP	354		354	
61500000 Entretien et réparations	1 030		1 030	
61550001 Entretien Nissan EE-988-XA	1 947		1 947	
61550002 Entretien Nissan CZ-230-AM	1 989		1 989	
61600000 Primes d'assurances	426		426	
61610000 Multirisques	792		792	
61630000 Assurance-transport	1 312		1 312	
61810000 Documentation générale	2		2	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 717		4 717	
62260001 HONORAIRES JURIDIQUE	1 050		1 050	
62270000 Frais d'actes et de contentieu	3 361		3 361	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2023 12	12	Euros	%
62300000 Publicité, publications, relat	812		812	
62340000 Cadeaux à la clientèle	128		128	
62410000 Transports sur achats	28		28	
62610000 Frais télécommunications	679		679	
62620000 Frais postaux	7		7	
62700000 Services bancaires et assimilé	192		192	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 335		2 335	
63120000 Taxe d'apprentissage	483		483	
63330000 Participation des employeurs à	385		385	
63350000 Versements libératoires (exoné	5		5	
63580001 DECHETTERIE TOURRETTES	1 461		1 461	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	75 098		75 098	
64110000 Salaires, appointements	70 231		70 231	
64120000 Congés payés provisionnés	385		385	
64130000 Primes et gratifications	1 628		1 628	
64140000 Indemnités et avantages divers	2 855		2 855	
CHARGES SOCIALES	21 980		21 980	
64510000 Cotisations à l'Urssaf	14 874		14 874	
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 215		2 215	
64530000 Cotisations aux caisses de ret	4 244		4 244	
64552000 congés payés provisionnés	137		137	
64580000 Cotisations aux autres organis	260		260	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	249		249	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 278		3 278	
68112000 DAP	3 278		3 278	
AUTRES CHARGES	4		4	
65800000 Charges diverses de gestion co	4		4	
Total des Charges d'exploitation	166 785		166 785	
Résultat d'exploitation	17 405		17 405	
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	0		0	
76200000 Produits des autres immobilisa	0		0	
Total des Produits financiers	0		0	
Résultat financier	0		0	
Résultat courant avant impôts	17 405		17 405	
Total des produits	149 380		149 380	
Total des charges	166 785		166 785	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	17 405		17 405	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			
40811000 Fournisseur FNP			801.94
30/06/2023 CD FNP FAC OO garden		70.25	
30/06/2023 AC FNP ABAQUE 05		260.40	
30/06/2023 CD FNO AGO		430.80	
30/06/2023 CD FNP fac mano		40.49	
42820000 Dettes provisionnées pour congé			385.13
30/06/2023 CD Provision cp		385.13	
43800000 Organismes sociaux - Charges à			64.69
31/07/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.13	
31/08/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.14	
30/09/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.87	
31/10/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.37	
30/11/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.39	
31/12/2022 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.38	
31/01/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.43	
28/02/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.38	
31/03/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.37	
30/04/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.35	
31/05/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.43	
30/06/2023 CD Taxe d'apprentissage libérato		5.45	
43820000 Charges sociales sur CP			137.34
30/06/2023 CD provisions charges sociales c		137.34	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01072022	et clos le	30062023	Régime simplifié d'imposition	☒
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
A ET P JARDINS		249 CHEMIN DE CASTEQU	
SIRET	9 1 4 8 7 5 6 2 0 0 0 0 1 7	83830 CALLAS	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
SIRET	

B ACTIVITE

Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	Déficit	17 405
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%	PV à long terme imposables à 19%	
		Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quindecies)
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches				
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A			
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies		
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs		
Société d'investissement immobilier cotée	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W		

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	
--	--

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%	
---	--

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquièmes C-I-1), cocher la case ci-contre	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom NIF
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquièmes C-I-2), cocher la case ci-contre	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom NIF

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	☒	NON		Si oui, indication du logiciel utilisé	CEGID
---	-----	-------------------------------------	-----	--	--	-------

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
GROUPE ABAQUE SUD EST			
LES MERCURIALES 83440 TOURETTES			
Tél:		Tél:	
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: Lieu CALLAS
			Qualité et nom du signataire:
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Signature
Examen de conformité fiscale (ECF)			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise A ET P JARDINS					Néant ☐ *		
Adresse de l'entreprise 249 CHEMIN DE CASTEOL					83830 CALLAS		
Numéro SIRET * 9 1 4 8 7 5 6 2 0 0 0 0 1 7							
Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2					Durée de l'exercice précédent * 1 2		
					Exercice N clos le 3 0 0 6 2 0 2 3		
					Exercice N-1 clos le 0 0 0 0 0		
		Brut		Amortissements - Provisions			
		1		2			
				Net		Net	
				3		4	
ACTIF							
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *		028	14 379	030	3 278	11 101
	Immobilisations financières * (1)		040	15	042		15
	Total I (5)		044	14 394	048	3 278	11 116
	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060	4 769	062		4 769
		Avances et acomptes versés sur commandes		064		066	
		Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	28 248	070	
	Autres * (3)		072	594	074		594
Valeurs mobilières de placement		080		082			
Disponibilités		084	13 565	086		13 565	
Charges constatées d'avance *		092		094			
Total II		096	47 176	098		47 176	
Total général (I+II)		110	61 570	112	3 278	58 292	
PASSIF							
				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
				1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120		2 000		
	Ecart de réévaluation		124				
	Réserve légale		126				
	Réserves réglementées *		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)		131		132		
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136		(17 405)		
	Subventions d'investissement		137				
	Provisions réglementées		140				
	Total I		142		(15 405)		
Provisions pour risques et charges		154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166		20 556		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)		169	40 059	172	53 141	
	Produits constatés d'avance		174				
	Total III		176		73 697		
Total général (I + II + III)		180		58 292			
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	14 394	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

2 COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B 2023

Page 15

Formulaire obligatoire (article 302, Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise **A ET P JARDINS**

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 13 0 0 6 2 0 2 3
Exercice N-1 clos le 10 0 0 0 0

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		dont export et livraisons intracommunautaires		209	210	114 437		2	
	Production vendue	biens			215	214	3 640			
		services *			217	218	31 292			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222				
	Production immobilisée *					224				
	Subventions d'exploitation reçues					226				
	Autres produits					230	11			
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	149 380			
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	26 218		
		Variation de stock (marchandises) *					236	(4 769)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	1 324				
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240					
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)					242	41 317				
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *					243			244	2 335	
Rémunérations du personnel *					250	75 098				
Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	21 980				
Dotations aux amortissements *					254	3 278				
Dotations aux provisions					256					
Autres charges		dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *			259		262	4		
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			260					
Total des charges d'exploitation (II)					264	166 785				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	(17 405)				
PRODUITS ET CHARGES DIVERS		Produits financiers (III)					280	0		
	Produits exceptionnels (IV)					290				
	Charges financières (V)					294				
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)			347		300			
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)			348					
	Impôts sur les bénéfices * (VI)					306				
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)					310	(17 405)			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312		314	17 405		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318				
	Provisions non déductibles *					322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)					324				
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpts-cds d'associés		247		Écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248				
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)	249				
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999				
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997		
	Dédutions	Entreprise nouvelles (44. series)	986	Zone franche urbaine (44 octies A)	987	Zones de restructuration de la défense (44 tendecies)	127	Zones de revitalisation rurales (44 quindocies)	138	342
Reprise d'entreprises en difficulté (44. series)		981	Jeune entreprise innovante (44. series A)	989	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 dodecies)	991				
Divers ZFA NG (44 quaterdecies)		345	Investissements outre-mer	344	Crédite due au report en arrière du déficit	346	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992	350	
Dédution exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G										
Zones de développement prioritaire (44 septdecies)					993					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352			354 17 405	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					356				
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :							360		
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370		372 17 405	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>A ET P JARDINS</u>										Néant ☐ *	
I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410		412		414		416			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442	2 629	444		446	2 629		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456			
	Matériel de transport	460		462	11 750	464		466	11 750		
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476			
	Immobilisations financières	480		482	15	484		486	15		
TOTAL		490		492	14 394	494		496	14 394		
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Immobilisations corporelles	Fonds commercial	495		497		498		499			
	Autres immobilisations incorporelles	500		502		504		506			
	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532	403	534		536	403		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546			
	Matériel de transport	550		552	2 875	554		556	2 875		
Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566				
TOTAL		570		572	3 278	574		576	3 278		
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme					
						19 % ⑥	15 % ou 12.8 % ⑦	0 % ⑧			
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations		590	583	594	595			
TOTAL					596	585	597	599			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : A ET P JARDINS

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés	983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	
Déficits reportables	984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Déficits de l'exercice	860	17 405
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870	17 405

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	30 731
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	10 104
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE DÉCLARATION 2033-D

Page 18

Désignation de l'entreprise : A ET P JARDINS

30/06/2023

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

5

Désignation de l'entreprise : A ET P JARDINS		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01/07/2022		et clos le : 30/06/2023	
Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	2
dont apprentis		657	
dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	149 369
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	149 369
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	11
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	4 769
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	4 780
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		121	42 425
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	18 471
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	6 271
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	4
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	67 172
IV- Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	86 977
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	86 977
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	149 369
Effectifs au sens de la CVAE *		023	0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	01/01/2022
Date de cessation		186	31/12/2022

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2033-F 2023
Page 20

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1) Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 3 0 0 6 2 0 2 3

N° SIRET 9 1 4 8 7 5 6 2 0 0 0 0 1 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE A ET P JARDINS

ADRESSE (voie) 249 CHEMIN DE CASTEOU

CODE POSTAL 83830 VILLE CALLAS

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2023	bilan	12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	11 101	19.04			11 101	
Immobilisations financières	15	0.03			15	
ACTIF IMMOBILISE	11 116	19.07			11 116	
Stocks et en cours	4 769	8.18			4 769	
Créances clients et comptes rattachés	28 248	48.46			28 248	
Autres créances	594	1.02			594	
Disponibilités	13 565	23.27			13 565	
ACTIF CIRCULANT	47 176	80.93			47 176	
Comptes de régularisation						
TOTAL DE L'ACTIF	58 292	100.00			58 292	

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2023	bilan	12	bilan	Euros	%
Capital et réserves	2 000	3.43			2 000	
Résultat (Bénéfice ou perte)	17 405	29.86			17 405	
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	15 405	26.43			15 405	
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés	40 059	68.72			40 059	
Concours bancaires courants	20 556	35.26			20 556	
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	13 082	22.44			13 082	
Autres dettes						
DETTES	73 697	126.43			73 697	
Comptes de régularisation						
TOTAL DU PASSIF	58 292	100.00			58 292	

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

[illegible]

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N 30/06/2023 12	% bilan	Exercice N-1 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CAPITAL ET RESERVES	2 000	3.43			2 000	
10130000 Capital souscrit - appelé, ver	2 000	3.43			2 000	
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	17 405	29.86			17 405	
CAPITAUX PROPRES	15 405	26.43			15 405	
GROUPES ET ASSOCIES	40 059	68.72			40 059	
45500000 Associés - Comptes courants	40 059	68.72			40 059	
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	20 556	35.26			20 556	
40100000	19 754	33.89			19 754	
40811000 Fournisseur FNP	802	1.38			802	
AUTRES DETTES	13 082	22.44			13 082	
42100000 Personnels Rémunérations dû	4 834	8.29			4 834	
42820000 Dettes provisionées pour congé	385	0.66			385	
43100000 MSA	2 308	3.96			2 308	
43702000 prévoyance cadre axa	221	0.38			221	
43703000 Alliance professionnelle Retra	532	0.91			532	
43703002 Groupama vic retraite	355	0.61			355	
43704000 groupama mediterane prev NC	167	0.29			167	
43705000 Mutuel du var EMOA	201	0.34			201	
43800000 Organismes sociaux - Charges à	65	0.11			65	
43820000 Charges sociales sur CP	137	0.24			137	
44210000 Prélèvements à la source impôt	28	0.05			28	
44551000 TVA à décaisser	3 061	5.25			3 061	
44571150 France 20,00 % - Sur les encai	789	1.35			789	
DETTES	73 697	126.43			73 697	
TOTAL DU PASSIF	58 292	100.00			58 292	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2023 12	% CA	Exercice N-1 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	149 369	100.00			149 369	
+ Ventes de marchandises	114 437	100.00			114 437	
- Coût d'achat des marchandises vendues	21 449	18.74			21 449	
Marge commerciale	92 988	81.26			92 988	
+ Production vendue	34 931	100.00			34 931	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	34 931	100.00			34 931	
- Matières premières, approvisionnements consommés	1 324	3.79			1 324	
- Sous traitance directe	2 725	7.80			2 725	
Marge brute de production	30 883	88.41			30 883	
Marge brute globale	123 871	82.93			123 871	
- Autres achats + charges externes	38 592	25.84			38 592	
Valeur ajoutée	85 279	57.09			85 279	
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 335	1.56			2 335	
- Salaires du personnel	75 098	50.28			75 098	
- Charges sociales du personnel	21 980	14.71			21 980	
Excédent brut d'exploitation	14 134	9.46			14 134	
+ Autres produits de gestion courante	11	0.01			11	
- Autres charges de gestion courante	4				4	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	3 278	2.19			3 278	
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	17 405	11.65			17 405	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	0				0	
- Charges financières						
Résultat courant	17 405	11.65			17 405	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	17 405	11.65			17 405	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2023 12	% CA	Exercice N-1 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	149 369	100.00			149 369	
VENTES DE MARCHANDISES	114 437	100.00			114 437	
70710000 Ventes de marchandises - Franc	111 327	97.28			111 327	
70711000 Ventes de marchandises - Franc	3 110	2.72			3 110	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	21 449	18.74			21 449	
60371000 Variation de stock de marchan	4 769	4.17			4 769	
60700000 Achats de marchandises	19 971	17.45			19 971	
60700001 ACHAT PLANTES	4 630	4.05			4 630	
60700002 ACHAT PRODUITS	1 061	0.93			1 061	
60700003 ACHAT TRAITEMENTS	556	0.49			556	
MARGE COMMERCIALE	92 988	81.26			92 988	
PRODUCTION VENDUE	34 931	100.00			34 931	
70110000 Ventes de produits finis - Fra	3 471	9.94			3 471	
70111000 Ventes de produits finis - Fra	171	0.49			171	
70610000 Prestations de services - Fran	2 363	6.76			2 363	
70615000 Prestations de services - Fran	28 929	82.82			28 929	
70900000 Rabais, remises et ristournes	3	0.01			3	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	34 931	100.00			34 931	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMM	1 324	3.79			1 324	
60100001 BOIS	1 520	4.35			1 520	
60800000 Frais accessoires incorporés a	6	0.02			6	
60900000 Rabais, remises et ristournes	203	0.58			203	
SOUS TRAITANCE DIRECTE	2 725	7.80			2 725	
60410000 SOUS TRAITANCE	2 725	7.80			2 725	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	30 883	88.41			30 883	
MARGE BRUTE GLOBALE	123 871	82.93			123 871	
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	38 592	25.84			38 592	
60610000 Fournitures non stockables (ca	12	0.01			12	
60620001 CARBURANT GAZOLE	3 498	2.34			3 498	
60620002 CARBURANT SANS PLOMB	550	0.37			550	
60630000 Fournitures d'entretien et de	7 574	5.07			7 574	
60631000 VETEMENT DE TRAVAIL	502	0.34			502	
60680000 PRODUITS D'ENTRETIEN	46	0.03			46	
61320001 LOCATION GARAGE TOURRETTES	6 271	4.20			6 271	
61350000 LOCATION MATERIEL	1 337	0.89			1 337	
61351000 LOCATION EBP	354	0.24			354	
61500000 Entretien et réparations	1 030	0.69			1 030	
61550001 Entretien Nissan EE-988-XA	1 947	1.30			1 947	
61550002 Entretien Nissan CZ-230-AM	1 989	1.33			1 989	
61600000 Primes d'assurances	426	0.29			426	
61610000 Multirisques	792	0.53			792	
61630000 Assurance-transport	1 312	0.88			1 312	
61810000 Documentation générale	2	0.00			2	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 717	3.16			4 717	
62260001 HONORAIRES JURIDIQUE	1 050	0.70			1 050	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2023	N 12	% CA	Exercice N-1 12	% CA	Ecart N / N-1	
						Euros	%
62270000 Frais d'actes et de contentieu	3	361	2.25			3 361	
62300000 Publicité, publications, relat		812	0.54			812	
62340000 Cadeaux à la clientèle		128	0.09			128	
62410000 Transports sur achats		28	0.02			28	
62610000 Frais télécommunications		679	0.45			679	
62620000 Frais postaux		7	0.00			7	
62700000 Services bancaires et assimilé		192	0.13			192	
VALEUR AJOUTEE		85 279	57.09			85 279	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 335	1.56			2 335	
63120000 Taxe d'apprentissage		483	0.32			483	
63330000 Participation des employeurs à		385	0.26			385	
63350000 Versements libératoires (exoné		5	0.00			5	
63580001 DECHETTERIE TOURETTES		1 461	0.98			1 461	
SALAIRES DU PERSONNEL		75 098	50.28			75 098	
64110000 Salaires, appointements		70 231	47.02			70 231	
64120000 Congés payés provisionnés		385	0.26			385	
64130000 Primes et gratifications		1 628	1.09			1 628	
64140000 Indemnités et avantages divers		2 855	1.91			2 855	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL		21 980	14.71			21 980	
64510000 Cotisations à l'Urssaf		14 874	9.96			14 874	
64520000 Cotisations aux mutuelles		2 215	1.48			2 215	
64530000 Cotisations aux caisses de ret		4 244	2.84			4 244	
64552000 congés payés provisionés		137	0.09			137	
64580000 Cotisations aux autres organis		260	0.17			260	
64750000 Médecine du travail, pharmacie		249	0.17			249	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		14 134	9.46			14 134	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		11	0.01			11	
75800000 Produits divers de gestion cou		11	0.01			11	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		4				4	
65800000 Charges diverses de gestion co		4	0.00			4	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		3 278	2.19			3 278	
68112000 DAP		3 278	2.19			3 278	
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 405	11.65			17 405	
PRODUITS FINANCIERS		0				0	
76200000 Produits des autres immobilisa		0	0.00			0	
RESULTAT COURANT		17 405	11.65			17 405	
RESULTAT NET		17 405	11.65			17 405	

12 FEV. 2024

A&P Jardin
Société par actions simplifiée
Au capital de 2 000 Euros
Siège social : 249 Chemin de Casteou
83 830 CALLAS
RCS : DRAGUIGNAN 914 875 620

83800 DRAGUIGNAN
inscrit sous le N°

2024/834

**PROCES - VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 22 DECEMBRE 2023**

L'an deux mille vingt trois
Le 22 decembre, à 11 h 00,

Les associés de la Société par actions simplifiée A&P Jardin au capital de 2 000 €, divisé en 200 parts de 10 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale ordinaire, au siège social de l'entreprise sur convocation de la présidente.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par les seuls associés de la Société en entrant en séance, représentant en tant que telle la totalité des parts sociales émises par la Société.

Sont présents :

La présidente Madame DE BIE Petronella détenant 100 parts sociales.

Le directeur général Monsieur Wouter TAS détenant 100 parts sociales.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Madame DEBIE Pétronella.

La présidente rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

1. Lecture du rapport de gestion établi par la gérance et approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 et quitus à la gérance,
2. Affectation du résultat de l'exercice,
3. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

La présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

1. la feuille de présence,
2. l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2023,
3. le rapport de gestion établi par la présidente,

4. le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

La présidente déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

La présidente présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion.

Cette lecture terminée, la présidente déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, la présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 30 juin 2023 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la présidente quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidente et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 17 405 €, décide de l'affecter comme suit :

Dividendes :	0 €
Réserve légale :	0 €
Autres réserves :	0 €
Report à nouveau :	17 405 €

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

EXERCICE	DIVIDENDE BRUT	DIVIDENDES NETS
2019	0	0
2018	0	0
2017	0	0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

3^{ème} RESOLUTION

La rémunération de la présidente sera inchangée pour 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture a été signé par la présidente.

La présidente

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture a été signé par la présidente.

La Présidente.



A ET P JARDINS

SAS au capital de 2 000.00 Euros
RCS DRAGUIGNAN N° 914875620
Siège social : 249 CHEMIN DE CASTEOU
83830 CALLAS

RAPPORT DE LA GERANCE sur les opérations de l'exercice clos le 30/06/2023

Mesdames, Messieurs, et Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30/06/2023 ainsi que tous les comptes et le bilan dudit exercice soumis à votre approbation.

Pour votre information, nous vous présentons avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- le compte de résultat
- le bilan
- le texte des projets et résolutions que nous proposons à votre vote

1/ ACTIVITE DE LA SOCIETE

Pour situer l'activité de notre société, au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons au début de ce rapport, que le chiffre d'affaires hors taxes, y compris la variation des travaux en cours, s'est élevé à la somme de 149 368.58 Euros, alors que pour l'exercice précédent, il était de 0 Euros, soit une augmentation de 0 %.

Le résultat net comptable se solde par un déficit d'un montant de 17 404.94- Euros, soit 11.65- % du chiffre d'affaires hors taxes.

Notre compte de résultat présente les caractéristiques suivantes :

- Le total des produits de l'exercice s'est élevé à 149 380.18 Euros contre 0 Euros pour l'exercice précédent soit une augmentation de 0 %.
- Le total des charges de l'exercice s'est élevé à 166 785.12 Euros contre 0 Euros pour l'exercice précédent soit une augmentation de 0 %.
- Nos frais de personnel se sont élevés à la somme de 97 077.88 Euros et représentent 64.99 % du chiffre d'affaires hors taxes, nous enregistrons une augmentation de 0 % par rapport à l'exercice précédent.
- Les dotations au compte d'amortissement et provision se sont élevées à la somme de 3 278.00 Euros et représentent 2.19 % du chiffre d'affaires hors taxes.
- Le résultat courant avant impôt et pertes et profits exceptionnels se traduit par un déficit de 17 404.94 Euros soit 11.65 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Solvabilité à Court Terme de la Société (Valeurs réalisables et disponibles - Dettes à court

.../...

terme) :

Exercice précédent	0 -	0 =	0
Exercice en cours	42 406.99 -	73 696.77 =	31 289.78-

Soit une diminution de 31 289.78 Euros .

2/ PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de l'assemblée, nous vous présenterons plus en détail le compte de résultat et le bilan que nous soumettrons à votre approbation.

3/ AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter le déficit net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 17 404.94- Euros

- à la réserve légale	:	0 Euros
- aux autres réserves	:	0 Euros
- en autres répartitions	:	0 Euros
- en report à nouveau	:	17 404.94- Euros
- en dividendes	:	0 Euros

A l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi :

- Capital social	:	2 000.00 Euros
- Primes d'émission, de fusion, d'apport	:	0 Euros
- Réserve légale	:	0 Euros
- Autres réserves	:	0 Euros
- Report à nouveau	:	17 404.94- Euros
Situation nette	:	15 404.94- Euros

4 / INDICATIONS COMPLEMENTAIRES

Nous vous informons :

- que les comptes ont été établis selon les mêmes formes et méthodes d'évaluation conformes aux dispositions en vigueur, que pour l'exercice précédent.
- qu'aucune prise de participation n'a été réalisée dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République Française.

5/ CONCLUSION

Nous nous sommes efforcés de vous donner un aperçu d'ensemble de l'activité de la société au cours de l'exercice écoulé ; nous espérons que vous voudrez bien approuver les résolutions qui vous sont proposées, tant en ce qui concerne les comptes, qu'en ce qui concerne la gestion.

LA GERANCE