Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/10/2024 - 40620 - 2018 B 02743 - 839 794 534 - ABC PAYSAGES 33

CF
Expertise
Comptable

Dossier
des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01/01/2023 au 31/12/2023

-o-o-o-

EURL ABC PAYSAGES 33

6 Rue Simone Veil
33380 MIOS

-o-o-o-

SIRET : 83979453400017
APE : 8130Z

371 avenue du Parc des Expositions 33 260 La Teste de Buch - **Tél : 05.56.22.36.36** - Fax : 05.56.22.36.56
e-mail : cf-lateste@groupecf.com

ATTESTATION
d'expert comptable

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 7 juin 2018, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

EURL ABC PAYSAGES 33

6 Rue Simone Veil
33380 MIOS

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 se caractérisent par les données suivantes :

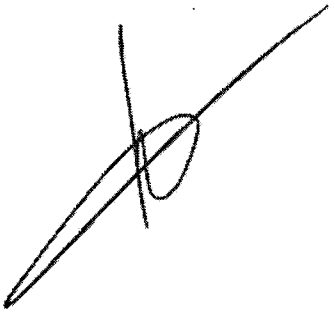
- Total du bilan..... **201 399,63** Euros
- Chiffre d'affaires ..... **342 091,50** Euros
- Résultat net comptable..... **17 429,32** Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

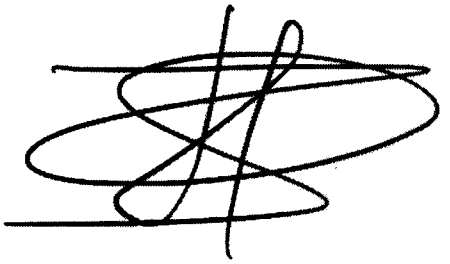
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à La Teste de Buch, Le 15 mai 2024
Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE

David SIMONATO
Directeur de site Adjoint



Hadrien AMBROISE
Expert-Comptable Associé



CF Expertise Comptable

afaq ISO 9001

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT 1
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 3
Détail Des Comptes De Produits 3
Détail Des Comptes De Produits (suite) 3
Détail Des Comptes De Charges 4
Détail Des Comptes De Charges (suite) 5
BILAN ACTIF 6
BILAN PASSIF 7
BILAN DETAILLE 8
Détail des Comptes d'Actif 8
Détail des Comptes d'Actif (suite) 8
Détail des Comptes de Passif 9
Détail des Comptes de Passif (suite) 9
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 10
PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES 10
LISTE DES IMMOBILISATIONS 12
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 13
DOSSIER FISCAL 14

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	342 092		342 092	308 645
Chiffres d'affaires Nets	**342 092**		**342 092**	**308 645**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			362	1 845
Autres produits			94	77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**342 547**	**310 566**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			173 790	157 866
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			71 768	66 476
Impôts, taxes et versements assimilés			1 316	1 439
Salaires et traitements			68 334	56 658
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 011	6 892
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			18	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**322 236**	**289 337**
RESULTAT EXPLOITATION			**20 311**	**21 229**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			513	16
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**513**	**16**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			235	277
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**235**	**277**
RESULTAT FINANCIER			**278**	**-261**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**20 589**	**20 969**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	84	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**84**	**135**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-84**	**-135**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	3 076	3 145
TOTAL DES PRODUITS	**343 061**	**310 582**
TOTAL DES CHARGES	**325 631**	**292 893**
RESULTAT NET	**17 429**	**17 689**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	**342 092**	**308 645**	**33 447**	**10.84**
706000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	267 778	254 581	13 197	5.18
706001 PRESTATION DE SERVICES 10%	74 314	54 064	20 250	37.46
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**342 092**	**308 645**	**33 447**	**10.84**
REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES	**362**	**1 845**	**- 1 483**	**-80.38**
791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	362	1 845	- 1 483	-80.38
AUTRES PRODUITS	**94**	**77**	**17**	**22.08**
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	94	77	17	22.08
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**342 547**	**310 566**	**31 981**	**10.30**

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits (suite)	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	**513**	**16**	**497**	**n/s**
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	513	16	497	n/s
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**513**	**16**	**497**	**n/s**

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
ACHATS DE MATIERES PREM. ET AUTRES APPROV.	**173 790**	**157 866**	**15 924**	**10.09**
601000 ACHAT DE MATIÈRES PREMIÈRES	169 197	156 109	13 088	8.38
601002 ACHAT INTRACOM	4 593	1 757	2 836	161.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**71 768**	**66 476**	**5 292**	**7.96**
604000 APPORTEUR D'AFFAIRE	6 513	3 070	3 443	112.15
606200 CARBURANT	7 752	7 677	75	0.98
606201 SP98	25		25	
606300 PETIT MATÉRIEL - FOURNITURES D'ENTR	3 692	3 439	253	7.36
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	59	223	- 164	-73.54
606500 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	124	318	- 194	-61.01
611100 DÉCHETERIE	2 433	1 831	602	32.88
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	5 928	5 760	168	2.92
613500 LOCATIONS MOBILIÈRES	2 002	4 717	- 2 715	-57.56
615500 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	1 355	840	515	61.31
616000 PRIMES D'ASSURANCES	8 478	8 946	- 468	-5.23
621100 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	15 848	13 418	2 430	18.11
622610 HONORAIRES COMPTABLES	372	186	186	100.00
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	45		45	
623400 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	319	394	- 75	-19.04
624100 TRANSPORT SUR ACHATS	455		455	
625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	11 938	10 951	987	9.01
625600 MISSIONS	2 451	2 620	- 169	-6.45
625700 RÉCEPTIONS	219	140	79	56.43
626000 FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 126	1 077	49	4.55
627800 FRAIS BANCAIRES	528	745	- 217	-29.13
628100 COTISATIONS	105	125	- 20	-16.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	**1 316**	**1 439**	**- 123**	**-8.55**
633300 FORMATION CONTINUE	155	92	63	68.48
635110 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIAL	1 161	904	257	28.43
635400 DROITS D'ENREGISTREMENTS		443	- 443	-100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**68 334**	**56 658**	**11 676**	**20.61**
641500 RÉMUNÉRATION DE GÉRANCE	53 000	40 000	13 000	32.50
641600 COTISATIONS MSA GÉRANT	7 644	7 498	146	1.95
641611 CSG DÉDUCTIBLE	1 986	1 766	220	12.46
641830 MADELIN RETRAITE	4 400	4 210	190	4.51
641900 PROVISON POUR CHARGES SOCIALES GERA	1 304	3 184	- 1 880	-59.05

Détail Des Comptes De Charges	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
DOTATIONS AUX AMORTS. SUR IMMOBILISATIONS	**7 011**	**6 892**	**119**	**1.73**
681120 DOTATION AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	7 011	6 892	119	1.73
AUTRES CHARGES	**18**	**6**	**12**	**200.00**
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	18	6	12	200.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**322 236**	**289 337**	**32 899**	**11.37**

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges (suite)	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**235**	**277**	**- 42**	**-15.16**
661160 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	235	277	- 42	-15.16
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**235**	**277**	**- 42**	**-15.16**
CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION		**135**	**- 135**	**-100.00**
671200 PÉNALITÉS ET AMENDES		135	- 135	-100.00
CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL	**84**		**84**	
675200 VNC ÉLÉMENTS CORPORELS CÉDÉS	84		84	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**84**	**135**	**- 51**	**-37.78**
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**3 076**	**3 145**	**- 69**	**-2.19**
695000 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	3 076	3 145	- 69	-2.19

BILAN

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)			.31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	974	428	546	172
Autres immobilisations corporelles	33 889	13 504	20 385	27 217
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**34 878**	**13 932**	**20 946**	**27 404**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	7 768		7 768	23 328
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				1 159
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 581		8 581	2 152
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	164 104		164 104	134 362
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**180 453**		**180 453**	**161 001**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**215 332**	**13 932**	**201 400**	**188 406**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	500	500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50	50
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	108 611	90 923
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**17 429**	**17 689**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**126 591**	**109 161**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 111	27 826
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	39 035	30 528
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 177	12 213
Personnel		
Organismes sociaux	5 302	3 998
Etat, impôts sur les bénéfices	1 214	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 170	4 679
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 800	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**74 809**	**79 244**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**201 400**	**188 406**

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation
ACTIF IMMOBILISE	**20 946**	**27 404**	**- 6 458**
INSTALLATIONS TECH., MATERIEL & OUTILLAGE INDUS.	**546**	**172**	**374**
215400 Matériel industriel	974	671	303
281540 Amort matériel industriel	-428	-498	70
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 385**	**27 217**	**- 6 832**
218200 Matériel de transport	33 483	33 483	
218300 Matériel de bureau et informatique	406	406	
281820 Amort matériel de transport	-13 338	-6 641	- 6 697
281830 Amort matériel de bureau et informa	-166	-31	- 135
AUTRES PARTICIPATIONS	**15**	**15**	
261000 Titres de participation	15	15	

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif (suite)	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation
ACTIF CIRCULANT	**180 453**	**161 001**	**19 452**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**7 768**	**23 328**	**- 15 560**
411000 Clients	7 768	23 328	- 15 560
ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES		**1 159**	**- 1 159**
444000 Impôt sur les bénéfices		1 159	- 1 159
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	**8 581**	**2 152**	**6 429**
445660 TVA déductible sur autres biens/ser	16	184	- 168
445670 Crédit de TVA	7 761		7 761
445800 TVA à régulariser	504	1 968	- 1 464
445870 TVA sur factures à établir	300		300
DISPONIBILITES	**164 104**	**134 362**	**29 742**
512000 Banque exécent pro	113 828	96 784	17 044
512100 Crédit agricole	50 276	37 578	12 698

BILAN DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES	**126 591**	**109 161**	**17 430**
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	**500**	**500**	
101000 Capital	500	500	
RESERVE LEGALE	**50**	**50**	
106110 Réserve légale	50	50	
AUTRES RESERVES	**108 611**	**90 923**	**17 688**
106800 Autres réserves	108 611	90 923	17 688
RESULTAT DE L'EXERCICE	**17 429**	**17 689**	**- 260**

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif (suite)	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation
EMPRUNTS ET DETTES	**74 809**	**79 244**	**- 4 435**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLT DE CREDIT	**21 111**	**27 826**	**- 6 715**
164100 Prêt crédit agricole	21 111	27 826	- 6 715
ASSOCIES	**39 035**	**30 528**	**8 507**
455100 Compte courant Franck Chauvat	39 035	30 528	8 507
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**5 177**	**12 213**	**- 7 036**
401000 Fournisseurs	5 177	12 213	- 7 036
ORGANISMES SOCIAUX	**5 302**	**3 998**	**1 304**
438900 Provision p/régularisat° RSI exploi	5 302	3 998	1 304
ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES	**1 214**		**1 214**
444000 Impôt sur les bénéfices	1 214		1 214
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 170**	**4 679**	**- 3 509**
445510 TVA à décaisser		791	- 791
445710 Tva collectée 10%	152		152
445712 Tva collectée 20%	1 018	3 888	- 2 870
AUTRES DETTES	**1 800**		**1 800**
419800 Clients avoirs à établir	1 800		1 800

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Néant

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 215400 / 281540 — Matériel industriel

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Groupe Electrogene	18/01/2019	337,42		337,42	L 20.00	266,74	67,48	334,22			3,20
0003 Motobineuse Sortie	10/07/2019	[333,33]		[333,33]	L 20.00	231,68	17,78	[249,46]			[83,87]
0004 Motobineuse BS950-6F Entrée	06/04/2023	636,79		636,79	L 20.00		93,75	93,75			543,04
(Montants entre [ ] non totalisés) Sous-total		974,21		974,21		498,42	179,01	427,97			546,24

Compte 218200 / 281820 — Matériel de transport

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Camion	04/01/2022	33 483,33		33 483,33	L 20.00	6 640,86	6 696,67	13 337,53			20 145,80
Sous-total		33 483,33		33 483,33		6 640,86	6 696,67	13 337,53			20 145,80

Compte 218300 / 281830 — Matériel de bureau et informatique

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0002 Ordinateur HP	08/10/2022	405,73		405,73	L 33.33	31,18	135,24	166,42			239,31
Sous-total		405,73		405,73		31,18	135,24	166,42			239,31

Compte 261000 / — Titres de participation

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Parts spéial CA	16/08/2018	15,00			N.A.0.00						15,00
Sous-total		15,00									15,00

Total général	34 876,27	34 863,27	7 170,46	7 010,92	13 931,92	20 946,35

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2023 (12 mois)		31/12/2022 (12 mois)	
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/-Variation du stock de marchandises				
MARGE COMMERCIALE (I)		%		%
+ Production vendue	342 092		308 645	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**342 092**		**308 645**	
- Matières premières et appro. Consommés	173 790		157 866	
- Sous-traitance directe	6 513		3 070	
MARGE BRUTE SUR PRODUCTION (II)	**161 789**	**47.29 %**	**147 709**	**47.86 %**
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**161 789**	**47.29 %**	**147 709**	**47.86 %**
- Services extérieurs et autres charges externes	65 255		63 406	
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**96 534**	**28.22 %**	**84 303**	**27.31 %**
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 316		1 439	
- Salaires et traitements	68 334		56 658	
- Charges sociales				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**26 884**	**7.86 %**	**26 206**	**8.49 %**
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immo.	7 011		6 892	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	94		77	
- Autres charges de gestion courante	18		6	
+ Transfert de charges d'exploitation	362		1 845	
RESULTAT D'EXPLOITATION	**20 311**	**5.94 %**	**21 229**	**6.88 %**
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	513		16	
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	235		277	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**20 589**	**6.02 %**	**20 969**	**6.79 %**
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion			135	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	84			
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-84**		**-135**	
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	3 076		3 145	
RESULTAT NET COMPTABLE	**17 429**	**5.09 %**	**17 689**	**5.73 %**

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

N° 2065-SD
2024

Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	X
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 :

EURL ABC PAYSAGES 33
6 Rue Simone Veil
33380 MIOS

SIRET 8 3 9 7 9 4 5 3 4 0 0 0 1 7

Adresse du siège social :

Mél : abcpaysages33@gmail.com

Adresse du principal établissement :

Ancienne adresse en cas de changement :

RÉGIME 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 ACTIVITÉ

Activités exercées	Services d'aménagement paysager	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal — Bénéfice imposable au taux normal | Déficit

Bénéfice imposable à 15 %	20 505	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 %		PV exonérées (art. 238 *quindecies*)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies*		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A		Autres dispositifs	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 *septies*		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 *quaterdecies*		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 *sexdecies*		Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)		Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*		Société d'investissement immobilier cotée	

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 du CGI (cocher la case)

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

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

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

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

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 DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n °2065-SD)

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n °2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1 du CGI), 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/Adresse — N°
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2 du CGI), 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/Adresse — N°
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays — Nom — État de résidence — N°

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

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

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

S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:

Compagnie Fiduciaire SA
Parc Industriel 371 avenue du Parc des Expositions
33260 La Teste de Buch **Tél:** 05.56.22.36.36

Nom et adresse du conseil:

Tél:

OGA/OMGA | Viseur conventionné | (Cocher la case correspondante)

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :

N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné

Examen de conformité fiscale (ECF) Prestataire :

Identité du déclarant:

Date : 16052024 Lieu : MIOS

Qualité et nom du signataire: Gérant ABC PAYSAGES 33

Signature :

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise : EURL ABC PAYSAGES 33 — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 6 Rue Simone Veil 33380 MIOS

SIRET : 8 3 9 7 9 4 5 3 4 0 0 0 1 7

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

ACTIF

Exercice N clos le 31/12/2023

			Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial * 010		012	
		Autres * 014		016	
	Immobilisations corporelles *	028	34 863	030 13 932	20 931
	Immobilisations financières * (1)	040	15	042	15
	Total I (5)	044	34 878	048 13 932	20 946
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
	STOCKS Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
	Créances (2) Clients et comptes rattachés *	068	7 768	070	7 768
	Créances (2) Autres * (3)	072	8 581	074	8 581
	Valeurs mobilières de placement	080		082	
	Disponibilités	084	164 104	086	164 104
	Charges constatées d'avance *	092		094	
	Total II	096	180 453	098	180 453
	Total général (I+II)	110	215 332	112 13 932	201 400

PASSIF

			Exercice N 1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	500
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	50
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	108 611
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136	17 429
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	126 591
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	21 111
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	5 177
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 1 170)	172	7 686
	Comptes courants d'associés	173	39 035
	Autres dettes	175	1 800
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	74 809
	Total général (I + II + III)	180	201 400

RENVOIS						
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	14 332
(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	637
(3)	Dont compte courant 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-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2024

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

DGFiP N° 2033-B-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : EURL ABC PAYSAGES 33 — Néant ☐*

Exercice N clos le : 31/12/2023

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR : 018

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *			209		210	
Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
	Services *		217		218	342 092
Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222	
Production immobilisée *					224	
Subventions d'exploitations reçues					226	
Autres produits					230	456
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	342 547

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
Variation de stocks (marchandises) *			236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238	173 790
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			240	
Autres charges externes * : (dont crédit bail : – mobilier : ..... – immobilier : .....)			242	71 768
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 161	244	1 316
Rémunérations du personnel *			250	68 334
Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	
Dotations aux amortissements *			254	7 011
dont amortissement du fonds de commerces			255	
Dotations aux provisions			256	
Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	18
Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			
Total des charges d'exploitation (II)			264	322 236
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			270	20 311
Produits financiers (III)	280	513	Charges financières (V)	294	235
Produits exceptionnels (IV)			290	
Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347		300	84
Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348			
Impôt sur les bénéfices * (VII)			306	3 076
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)			310	17 429

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 : 312 — 17 429 — 314

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316	
Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles				318	
Provisions non déductibles *				322	
Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324	3 076
Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D)	249	251	
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	

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
Entreprises nouvelles (44. *sexies*)	986	ZFU-TE (44. *octies* A)	987	342	
Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*)	981	JEI (44. *sexies* A)	989		
ZRD (44. *terdecies*)	127	ZRR (44. *quindecies*)	138		
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	991				
ZFANG 44. *quaterdecies*	345	Investissements et souscriptions outre mer	344		
Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*)	992	Zone de développement prioritaire (44 *septdecies*)	993		
Droit divers — Créance due au report en arrière du déficit			346	350	
Droit divers — Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies*)	655	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* A)	643		
Droit divers — Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* B)	645	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* C)	647		
Droit divers — Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* D)	648	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641		
Droit divers — Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* F)	990	Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* G	649		

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	20 505	354	
Déficits — Déficit de l'exercice reporté en arrière *	356			
Déficits — Déficits antérieurs reportables * ..... dont imputés sur le résultat :			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	20 505	372	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

③ **IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES** DGFiP N° 2033-C-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : EURL ABC PAYSAGES 33 — Néant ☐*

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : 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 : 671	442 : 637	444 : 333	446 : 974	
	Installations générales agencements divers	450	452	454	456	
	Matériel de transport	460 : 33 483	462	464	466 : 33 483	
	Autres immobilisations corporelles	470 : 406	472	474	476 : 406	
Immobilisations financières		480 : 15	482	484	486 : 15	
TOTAL		490 : 34 575	492 : 637	494 : 333	496 : 34 878	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		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
Fonds commercial		495	497	498	499
Autres immobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530 : 498	532 : 179	534 : 249	536 : 428
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550 : 6 641	552 : 6 697	554	556 : 13 338
	Autres immobilisations corporelles	560 : 31	562 : 135	564	566 : 166
TOTAL		570 : 7 170	572 : 7 011	574 : 249	576 : 13 932

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)
(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5
	Matériel industri				
	6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
1	333	249	84		(84)			
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578 : 333	580 : 249	582 : 84	584	586 : (84)	581	587	589
	Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596 : (84)	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

DGFiP N° 2033-D-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : EURL ABC PAYSAGES 33 — 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 mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(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-SD	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Nombres d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	960	
Total des déficits restant à reporter	970	

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 obligatoires de l'exploitant *	380	
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	61 287
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	37 189
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	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033-D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts) ⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: EURL ABC PAYSAGES 33			Néant ☐*
Exercice ouvert le: 01/01/2023 et clos le: 31/12/2023		Données en nombre de mois	1 2
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	
	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	342 092
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	342 092
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	94
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	362
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
	TOTAL 2	144	456
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		121	191 954
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	45 673
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	2 002
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	18
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	84
	TOTAL 3	152	239 731
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	137	102 817
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 formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	102 817

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 un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	342 092	Effectifs au sens de la CVAE *	023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				026	
Période de référence	024	01/01/2023		160	31/12/2023
Date de cessation		/ /			/ /

(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 au *§ déclaration des effectifs.*

SAGE Experts-comptables janvier 2024

2024	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI	2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a	
EBITDA fiscal de l'exercice	b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes):(c-1) – 75 % x (c-1)	(c-2)	

B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé

Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f	

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h	

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report

A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i	
Montant des charges financières nettes en report transférées	(i bis)	
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	(i ter)	
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)	(i quater)	
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k	
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l	

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

		Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r				

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

SAGE Experts-comptables janvier 2024

2024	**Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit**	2468

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total		

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

Taux réduit d'impôt sur les sociétés
Détermination des bénéfices soumis au taux réduit
(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)

CALC219BF4 (2024)

Identification de la société

Désignation de la société et adresse de son principal établissement	EURL ABC PAYSAGES 33 6 Rue Simone Veil 33380 MIOS
Numéro SIRET du principal établissement	83979453400017
Code APE	8130Z

Adresse du siège social si différente

I . Résultats de l'exercice

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	20 505
b	Dont plus-value nette à court terme	
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies - I	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

II . Bénéfices soumis au taux réduit

g	Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12	42 500
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	20 505
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies - 1	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies - 1	
	Total lignes h à k	20 505

l	**III . Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i)	
m	**IV . Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)	

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

Identification de la société

Désignation de la société et adresse de son principal établissement	EURL ABC PAYSAGES 33
Numéro SIRET du principal établissement	83979453400017
Code APE	8130Z
Adresse du siège social si différente	

PARTICIPATIONS DÉTENUES PAR D'AUTRES SOCIÉTÉS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

(a) Désignation de la société participante et adresse de son siège social	(b) % de participation	(c) Nom et adresse des personnes physiques participant au capital de la société (a)	(d) % de participation détenu dans la société (a)

SAGE Experts-comptables janvier 2024

EURL ABC PAYSAGES 33

PARTICIPATION DÉTENUES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PAR DES FONDS COMMUNS DE PLACEMENT, SOCIÉTÉS DE CAPITAL-RISQUE, SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL, OU DES SOCIÉTÉS FINANCIÈRES D'INNOVATION

(a) Désignation de la société ou du fonds et adresse de son siège social	(b) % de participation

SAGE Experts-comptables janvier 2024

EURL ABC PAYSAGES 33

MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA COMPOSITION DU CAPITAL AU COURS DE L'EXERCICE

Nature de l'opération	Nom et adresse de l'acheteur/souscripteur	Nom et adresse du vendeur	% de participation concerné par l'opération

SAGE Experts-comptables janvier 2024

ABC PAYSAGES 33
Société à responsabilité limitée
Au capital de 500 euros
Siège social : 6 rue Simone Veil
33380 MIOS
839 794 534 RCS BORDEAUX

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-quatre juin,
A dix heures,

Monsieur Franck CHAUVAT,
Demeurant 6 rue Simone Veil – 33380 MIOS

Propriétaire de la totalité des 50 parts sociales de 10 euros composant le capital social de la société ABC PAYSAGES,

Associé unique et seul gérant de ladite Société,

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de gérant de la Société, Monsieur Franck CHAUVAT, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

- Affectation du résultat de l'exercice,

- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,

- Rémunération de la gérance,

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39.4 du Code général des impôts.

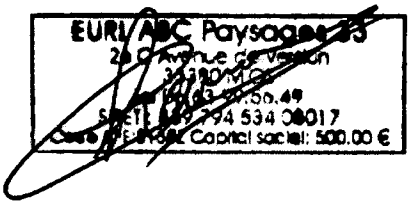
DEUXIEME DECISION :

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 17 429,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice En totalité au compte « Autres Réserves »	17 429,32 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Monsieur Franck CHAUVAT



ABC PAYSAGES 33
Société à responsabilité limitée
Au capital de 500 euros
Siège social : 6 rue Simone Veil
33380 MIOS
839 794 534 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 24 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION :

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 17 429,32 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 17 429,32 euros
En totalité au compte « Autres Réserves »

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Certifié conforme
La Gérance

EURL ABC Paysages 33
26 C Avenue de Verdun
33380 MIOS
Tel:06.63.99.66.45
SIRET : 839 794 534 00017
Code APE:8130Z Capital social: 500.00 €