

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **379 528** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 332 792** euros et un total **charges** de **1 324 009** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 783** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques

Néant

Evenements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 000					25 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 000					25 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 966					4 966
	Instal., agencement, aménagement divers	130 916					130 916
	Matériel de transport	4 377		304		32	4 649
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 053					7 053
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		147 312		304		32	147 584
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 500					7 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 500					7 500
TOTAL		179 812		304		32	180 084

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 847	4 153		25 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 847	4 153		25 000
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 568	993		4 561
Autres Instal., agencement, aménagement divers	47 260	13 580		60 840
Matériel de transport	1 070	1 604		2 674
Matériel de bureau, mobilier	6 004	570		6 574
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 901	16 748		74 648
TOTAL	78 748	20 900		99 648

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 500		7 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 644	17 644	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	27 749	27 749	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 166	31 166	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	110 434	110 434	
	Débiteurs divers	44 373	44 373	
	Charges constatées d'avances	130	130	
	TOTAL DES CREANCES	238 996	231 496	7 500
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	113 725	49 167	64 558	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 132	147 132		
	Personnel et comptes rattachés	20 007	20 007		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 032	15 032		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 416	34 416		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 195	1 195		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 432	1 432		
	Autres dettes	14 043	14 043		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	346 983	282 425	64 558	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		57 324			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 432			

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de AMIR
FARAH (+33787382264)
Date : 07/11/2024 16:48:06
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
080900

Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	25 000	25 000		4 153
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 966	4 561	405	1 398
	Autres immobilisations corporelles	142 618	70 088	72 530	88 012
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 500		7 500	7 500
TOTAL (II)		180 084	99 648	80 435	101 064
ACTIF CIRCULANT	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 et Acomptes versés sur commandes	1 296		1 296	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	17 644		17 644	73 511
	Autres créances	213 722		213 722	146 388
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 620		4 620	4 620
	DISPONIBILITES	61 681		61 681	123 715
	Charges constatées d'avance	130		130	130
	TOTAL (III)	299 093		299 093	348 365
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		479 177	99 648	379 528	449 428

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 7 500
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 762	1 754
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	8 783	50 308
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	32 545	74 062
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	113 725	171 073
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 432	1 884
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 300
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 132	86 387
	Dettes fiscales et sociales	70 651	87 973
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 043	21 749
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	346 983	375 366
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	379 528	449 428
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 782,79	50 308,30
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	282 425	255 354
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

2A VERANDAS TOULOUSE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 20 000 euros
Siège Social : 25 Avenue de l'Enclos, 31120 PORTET-SUR-GARONNE
842 666 182 R.C.S TOULOUSE

DECISION PRISE LE 30 JUIN 2024 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 8 782,79 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 8 780 euros.
- Au compte " Autres réserves " : 2,79 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 30 juin 2024, au siège social de la Société.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d'acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contributions sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l'année suivante par les associés personnes physiques avec l'ensemble de leurs revenus et sont soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2022	néant	40 %	néant
31 décembre 2021	188 355	40 %	néant
31 décembre 2020	154 000	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158.3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président