

PERRETTE FABIEN PAYSAGISTE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

CERTIFIES CONFORMES
Le Gérant

Fabien PERRETTE

Signé par :
Fabien Perrette
895B385D671940F...

Bilan actif

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 800	4 800		
		Fonds commercial (1)	10 000		10 000	
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	14 800	4 800	10 000	10 000	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		34 970	26 400	8 570		
Autres immobilisations corporelles		136 100	105 451	30 649		
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	171 071	131 851	39 219	46 412		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	195		195		
	Prêts					
Autres immobilisations financières	3 395		3 395	2 970		
TOTAL	3 590		3 590	3 165		
Total de l'actif immobilisé		189 461	136 651	52 809	59 577	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	83 711		83 711	87 262
		En cours de production de biens	468 152		468 152	731 660
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	551 863		551 863	818 923	
	Avances et acomptes versés sur commandes	9 566		9 566	20 652	
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	125 881	6 085	119 795	120 450	
	Autres créances	73 837		73 837	80 098	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	199 718	6 085	193 633	200 549		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	6 343		6 343	71 445		
TOTAL	6 343		6 343	71 445		
Charges constatées d'avance		10 168		10 168	15 909	
Total de l'actif circulant		777 661	6 085	771 575	1 127 481	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		967 122	142 737	824 385	1 187 059	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			3 395	2 970	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 7 700)	7 700	7 700	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	770	770	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	102 631	50 020	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 257	52 611		
Situation nette avant répartition	112 359	111 101		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		112 359	111 101	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	102 137	91 889	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 961	20 160	
	Total		107 098	112 049
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	439 110	601 296	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 243	130 623	
	Dettes fiscales et sociales	56 540	64 008	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	43 033	167 979		
Instrument de trésorerie				
Total		165 817	362 611	
Produits constatés d'avance				
Total des dettes et des produits constatés d'avance		712 026	1 075 957	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		824 385	1 187 059	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	41 261	55 730		
à moins d'un an	231 654	418 930		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	27 372	3 838		
(3) dont emprunts participatifs				

EURL PERRETTE FABIEN PAYSAGISTE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
1.1	Évènements principaux	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	10
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	10
2.1.5	Réévaluation	11
2.1.6	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	11
2.1.7	Informations relatives aux filiales et participations	13
2.1.8	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	16
2.1.9	Variation du portefeuille TIAP	16
2.2	Actif circulant	17
2.2.1	État des stocks	17
2.2.2	Stocks /Coût d'emprunt	17
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	17
2.2.4	VMP : Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché	18
2.2.5	Précisions sur d'autres créances significatives	18
2.2.6	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	18
2.3	Dépréciations de l'actif	19
2.4	Capitaux propres	20
2.4.1	Capital social	20
2.4.2	Actions propres, parts bénéficiaires	20
2.4.3	Variation des capitaux propres	21
2.4.4	Écart de réévaluation	21
2.4.5	Subventions d'investissement	22
2.4.6	Provisions réglementées	22
2.5	Passifs et provisions	22

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.5.1	Provisions	23
2.5.2	Passifs non comptabilisés	25
2.5.3	Précisions sur d'autres dettes	25
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	26
2.7	Compte de résultat	29
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	29
2.7.2	Montant détaillé des frais accessoires d'achat non enregistrés dans les comptes de charges par nature prévus à cet effet.	29
2.7.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	30
3	Informations relatives à la fiscalité	31
3.1	Informations relatives au régime fiscal	31
3.2	Impôt sur les bénéfices	31
3.2.1	Ventilation	31
3.2.2	Impôt différé	32
3.2.3	Autres informations spécifiques	32
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	33
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	34
6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	35
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	35
6.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	35
6.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	36
6.3	Autres opérations non inscrites au bilan	37
7	Informations relatives à l'effectif	38
8	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnée à la réalisation de l'opération)	39
8.1	Informations données par les sociétés émettrices de bons de souscription	39
8.2	Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés	39

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8.3	Certificats de valeurs garanties, de bons de cession de valeur garantie et instruments assimilés	39
8.4	Informations relatives aux contrats à long terme	39
8.5	Informations relatives aux opérations d'échange	39
8.6	Informations relatives aux quotas d'émission de gaz à effet de serre et instruments assimilés	39
8.7	Informations relatives aux certificats d'économies d'énergie	39
8.8	Remises accordées à un débiteur par ses créanciers dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises	39
8.9	Opérations de désendettement de fait	39
8.10	Informations relatives à la vente à réméré	39
8.11	Actifs donnés en garantie dans le cadre de contrats de garantie financière assortis d'un droit de réutilisation.	39
8.12	Contrats de fiducie.	39
8.13	Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur des marchés de produits dérivés	39
8.14	Informations relatives aux fusions et opérations assimilées, mali technique	40
9	Conséquences de l'événement Covid-19	41
9.1	Règles et méthodes comptables	41
9.2	Conditions particulières d'activité pendant la période	41
9.3	Méthodologie suivie	41
9.4	Impacts de l'événement Covid-19	41
9.5	Impact sur le bilan	41
9.5.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	42
9.6	Impact sur le chiffre d'affaires	42
9.6.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	42
9.7	Impact sur les autres produits	42
9.7.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	43
9.8	Impact sur les charges	43
9.8.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	43
10	Règles et méthodes comptables	44
10.1	Conséquences de l'événement Covid-19	44
10.1.1	Éléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19	44

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	14 800	-	-	14 800
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 188	5 597	1 815	34 971
	Installations générales, agencements, aménagements divers	35 500	4 187	-	39 687
	Matériel de transport	97 368	-	11 461	85 907
	Matériel de bureau et mobilier informatique	9 457	-	-	9 457
	Emballages récupérables et divers	1 050	-	-	1 050
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		174 563	9 784	13 276	171 071
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	195	-	-	195
	Prêts et autres immobilisations financières	2 970	425	-	3 395
TOTAL IV		3 165	425	-	3 590
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		192 528	10 209	13 276	189 461

2.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

2.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES 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	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	4 800	-	-	4 800	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 928	3 909	1 438	26 400	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	16 811	2 786	-	19 596
	Matériel de transport	79 294	8 934	11 461	76 767
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 867	867	-	8 733
	Emballages récupérables et divers	250	105	-	355
TOTAL III	128 150	16 600	12 899	131 852	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	132 950	16 600	12 899	136 652	

2.1.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
TOTAL				

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL			

2.1.2.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
TOTAL			

2.1.2.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Matériel et outillage	Linéaire	
Installations générales	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	
Mobilier de bureau	Linéaire	

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	4 800	-	-	-	-	4 800
Corporelles	128 150	16 600	-	12 899	-	131 852
Financières	-		-		-	-
TOTAL	132 950	16 600	-	12 899	-	136 652

2.1.5 Réévaluation

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice	Pour mémoire écart incorporé au capital
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Terrains					
Participations					
Autres titres immobilisés					
Total					
Autres écarts.....					
TOTAL.....					

2.1.6 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.6.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de --0 €

2.1.6.2 Frais de développement

2.1.6.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement ...

- Des fonds commerciaux inscrits au bilan à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1^{er} Janvier 2016 et qui ne font pas l'objet d'amortissements.
- Des fonds commerciaux inscrits au bilan à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1^{er} Janvier 2016 et faisant l'objet d'amortissements continuent à être amortis sur leur durée d'utilisation résiduelle.

La durée d'utilisation du fonds commercial est jugée, à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2016, limitée, il est dès lors amorti de façon prospective sur une durée de 0 ans des fonds commerciaux acquis depuis cette date

Les facteurs suivants sont notamment pris en compte pour déterminer leur durée d'utilisation et leur valorisation :

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est illimitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

Le fonds commercial est amorti sur la durée d'utilisation ou, si cette durée ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans.

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 le fonds commercial (les fonds commerciaux inscrits à notre actif) est (sont) amorti(s) sur une durée de 10 ans.

2.1.6.4 Coût d'emprunt

	Coûts d'emprunt incorporés dans coût des actifs	Montant	Taux de capitalisation
Incorporels			
Corporels			

2.1.7 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Observation :
--	---------------

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					
	Observation :					

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

2.1.8 Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Exercice	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Décomposition de la valeur estimative						
Fractions du portefeuille évaluées : - au coût de revient - au cours de bourse - d'après la situation nette - d'après la situation nette réestimée - d'après une valeur de rendement ou de rentabilité - d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille						

2.1.9 Variation du portefeuille TIAP

Valeur du portefeuille	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Mouvements de l'exercice		
Montant à l'ouverture de l'exercice Acquisition de l'exercice Cession de l'exercice (en prix de vente) Reprises de dépréciations sur titres cédés Plus-values sur cessions de titres : - détenus au début de l'exercice - acquis dans l'exercice Variation de la dépréciation du portefeuille Autres variations de plus-values latentes :		
- sur titres acquis dans l'exercice - sur titres acquis antérieurement		
Autres mouvements comptables (à préciser)		
Montant à la clôture de l'exercice		

Les TIAP sont évalués titre par titre à une valeur qui tienne compte des perspectives d'évolution générale de l'entité fondée, notamment, sur la valeur de marché (art. 221-5). Les plus et moins-values de cession de TIAP sont comptabilisés, selon le cas, en produits ou en charges (art. 221-6 dernier alinéa).

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	83 771		83 771
En cours de production de biens			
En cours de production de services	468 152		468 152
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL			

2.2.2 Stocks /Coût d'emprunt

Catégorie de stocks	Coûts d'emprunt incorporés dans coût des actifs	Montant	Taux de capitalisation

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	4 240	6 086	4 240	6 086
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 240	6 086	4 240	6 086

2.2.4 VMP : Comparaison VNC et valeur suivant dernier prix de marché

Stocks / VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence

2.2.5 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.6 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.6.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	4 240	6 086	4 240	6 086
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 240	6 086	4 240	6 086

Les évènements qui ont conduit à une dépréciation significative sont les suivants :

Description de l'actif	Valeur Actuelle	VNC	Dépréciation		
			Dotations	Reprise	Poste résultat (1)

Exploitation, financier, exceptionnel

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	100	7 700
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	100	7700

2.4.2 Actions propres, parts bénéficiaires

La société détient 0 % de ses propres actions.

2.4.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 700	-	-	7 700
Réserves, primes et écarts	50 790	52 611	-	103 402
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	52 611	-	51 354	1 258
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	111 102	52 611	51 354	112 359

2.4.4 Écart de réévaluation

Cf. 2.1.5 (Détail des variations, réévaluation par nature d'actif et de l'écart correspondant incorporé au capital à la clôture)

	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminution	Montant fin de l'exercice
Ecart incorporé au capital				

2.4.5 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée

2.4.6 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.5.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			

2.5.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			

2.5.1.3 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
TOTAL							

2.5.1.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes, aucune provision de retraite calculé.

2.5.1.5 Provisions pour médaille du travail

La convention collective appliquée dans notre entité prévoit l'attribution de médailles du travail qui ont fait l'objet d'une provision dans les comptes à hauteur de 0 €.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents dans l'entité à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte

- La probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité),
- Les gratifications à verser en fonction de l'ancienneté acquise
- La probabilité que les salariés demanderont leur médaille

2.5.2 Passifs non comptabilisés

2.5.3 Précisions sur d'autres dettes

2.5.3.1 Avoirs à établir, autres remboursements à effectuer significatifs

2.5.3.2 Modalités d'amortissement des primes de remboursement d'emprunt

2.5.3.3 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

2.5.3.4 Écarts de conversion passifs

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		3 395	3 395	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		62 415	62 415	-
	Autres créances clients		63 466	63 466	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 510	1 510	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	9 718	9 718	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	12 610	12 610	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	50 000	50 000	-
	Charges constatées d'avance	10 168	10 168	-
	TOTAL	213 282	213 282	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	27 373	27 373	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	74 765	33 503	41 262	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		66 244	66 244	-	-
Personnel et comptes rattachés		24 418	24 418	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 395	13 395	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	18 649	18 649	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	78	78	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	4 961	4 961	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)	43 034	43 034	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	272 916	231 654	41 262	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 991
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 288
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	269 080	-	269 080
Production vendues :	-	-	-
- Biens	1 267 422	-	1 267 422
- Services			
Chiffre d'affaires net	1 536 503	-	1 536 503

2.7.2 Montant détaillé des frais accessoire d'achat non enregistrés dans les comptes de charges par nature prévus à cet effet.

2.7.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes		
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux		

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	1 257
• Impôt sur les bénéfices à 15 %	+	354
• Résultat avant impôt	=	1 611
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 611

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts		2 717	-1 106	-
Impôt au taux de :	-15%	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		2 717	-1 106	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases -

-

-

Taux d'imposition (*Taux de droit commun*)

Créance d'impôt différé

⁽¹⁾ *Taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées

Autres dispositions fiscales

Total base

Taux d'imposition (*Taux de droit commun*)

Dettes d'impôt différé

Amortissements réputés différés :

Déficits reportables :

Moins-values à long terme :

3.2.3 Autres informations spécifiques

- Report en arrière des déficits
- Société intégrée fiscalement
- Crédits d'impôts (ex CIR, crédit d'impôt recherche)
- Régime de faveur (ex ZRR)

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation

5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

6.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité provisionne partiellement ses engagements suivants, dont les principales caractéristiques en particulier celles de leur estimation à la date de clôture ont été précisées dans la partie « provisions ».

Le montant non provisionné au passif du bilan à la date de clôture dans le respect de la permanence des méthodes s'élève à 0 €

Notre entité ne provisionne pas son (ses) engagement(s) suivant(s) dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture.

6.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	-	-
Amortissements :	-	-	-	-	-
— Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
— Dotation de l'exercice	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Redevances payées :	-	-	-	-	-
— Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
— Exercices	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Redevances restant à payer :	-	-	-	-	-
— A 1 an au plus	-	-	-	-	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :	-	-	-	-	-
— A 1 an au plus	-	-	-	-	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	-	-

6.3 Autres opérations non inscrites au bilan

7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	7
Ouvriers	
TOTAL	

8 Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnée à la réalisation de l'opération)

8.1 Informations données par les sociétés émettrices de bons de souscription

8.2 Plans d'options d'achat ou de souscription d'actions et plans d'attribution d'actions gratuites aux salariés

8.3 Certificats de valeurs garanties, de bons de cession de valeur garantie et instruments assimilés

8.4 Informations relatives aux contrats à long terme

8.5 Informations relatives aux opérations d'échange

8.6 Informations relatives aux quotas d'émission de gaz à effet de serre et instruments assimilés

8.7 Informations relatives aux certificats d'économies d'énergie

8.8 Remises accordées à un débiteur par ses créanciers dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises

8.9 Opérations de désendettement de fait

8.10 Informations relatives à la vente à réméré

8.11 Actifs donnés en garantie dans le cadre de contrats de garantie financière assortis d'un droit de réutilisation.

8.12 Contrats de fiducie.

8.13 Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur des marchés de produits dérivés

8.14 Informations relatives aux fusions et opérations assimilées, mali technique

Actifs	Valeur comptable sociale (1)	Valeur réelle fiable (2)	Plus-value latente (3) = (2) – (1)	Impôt latent le cas échéant (4)	Plus-value latente nette d'impôt (3) – (4)	Affectation du mali au prorata des plus-values latentes nettes d'impôt, le cas échéant, dans la limite de celles-ci
Actif 1						
Actif 2						
Actif 3						
Total Mali de fusion sur actifs incorporels (a)						
Actif 1						
Actif 2						
Actif 3						
Total Mali de fusion sur actifs corporels (b)						
Actif 1						
Actif 2						
Actif 3						
Total Mali de fusion sur actifs financiers (c)						
Actif 1						
Actif 2						
Actif 3						
Total Mali de fusion sur actif circulant (d)						
Total Mali (a)+(b)+(c)+(d)						
Mali résiduel affecté au fond commercial (e)						
Total Mali (a)+(b)+(c)+(d)+(e)						

9 Conséquences de l'événement Covid-19

9.1 Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

9.2 Conditions particulières d'activité pendant la période

Saisie de la description succincte des conditions d'activité pendant la période

Suite de la saisie de la description succincte des conditions d'activité pendant la période

Suite et fin de la description succincte des conditions d'activité pendant la période.

9.3 Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Cette approche est particulièrement adaptée :

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Saisie du complément à apporter sur les incertitudes

Description de la métrologie suivie

9.4 Impacts de l'événement Covid-19

9.5 Impact sur le bilan

Description de l'impact A de la Covid-19 sur le crédit client

Description de l'impact B de la Covid-19 sur le crédit fournisseur

Description de l'impact C de la Covid-19 sur le report d'échéances

9.5.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Montant
Impact sur crédit client	
Impact sur le crédit fournisseur	
Impact sur report d'échéance d'emprunt	
Impact sur prêts contractés	
TOTAL	

9.6 Impact sur le chiffre d'affaires

Description 1 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 2 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 3 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 4 des impacts de la Covid-19 sur le CA

Description 5 des impacts de la Covid-19 sur le CA

9.6.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur ventes de marchandises			
Impacts sur les ventes de produits finis			
Impacts sur les ventes de services A			
Impacts sur les ventes de services B			
TOTAL			

9.7 Impact sur les autres produits

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 1

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 2

Description des impacts de la covid-19 sur les autres produits - Ligne 3

9.7.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur les produits financiers			
Impacts sur les autres produits d'exploitation			
Impacts sur les produits exceptionnels			
TOTAL			

9.8 Impact sur les charges

Description des impacts de la covid-19 sur les charges d'entretien

Description des impacts de la covid-19 sur les achats de masques

9.8.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus

	Impact brut	Mesure de soutien	Impact net
Impacts sur les achats de masques, désinfectants,			
Impacts sur les achats de plexiglass			
TOTAL			

10 Règles et méthodes comptables

10.1 Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

10.1.1 Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19

Saisie d'éléments justifiant le caractère non significatif

PERRETTE FABIEN PAYSAGISTE
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 700 euros
Siège social : 7 rue de Nommay
25600 DAMBENOIS
444 987 333 RCS BELFORT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 juin 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 257,51 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 257,51 euros

En totalité au compte « **Autres Réserves** » qui s'élève ainsi à 103 889,22 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

Fabien PERRETTE

Signé par :
Fabien Perrette
895B385D671940F...