

RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00058
Numéro SIREN : 322 054 057
Nom ou dénomination : LEROY PAYSAGES

Ce dépôt a été enregistré le 25/02/2020 sous le numéro de dépôt 607

SASU LEROY PAYSAGES

Lieu-Dit Le Theil

53810 CHANGE

SIRET 32205405700029

ETATS FINANCIERS ANNUELS

du 01/10/2018 au 30/09/2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME

21 FINANCES
SAS au capital de 10 000 €
« Le Theil » - Rue Ferdinand Buisson - 53810 CH. F. S.E.
Tél : 02.43.53.30.12 - Fax : 02.43.49.66.14
Siret 521 250 954 00028

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	29 388	29 388		
Fonds commercial (1)	5 967		5 967	5 967
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19 226	19 226		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 534	48 281	1 253	599
Autres immobilisations corporelles	493 067	366 042	127 025	15 518
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 090		26 090	28 090
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	623 272	462 937	160 336	50 175
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	93 040		93 040	120 867
En-cours de production (biens et services)	228 278		228 278	310 996
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 024 990	78 914	1 946 076	1 846 237
Autres créances	336 247		336 247	815 525
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	501 098		501 098	310 079
Charges constatées d'avance (3)	24 915		24 915	16 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 208 568	78 914	3 129 654	3 420 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 831 841	541 851	3 289 990	3 470 818
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			12 394	12 632

Bilan passif

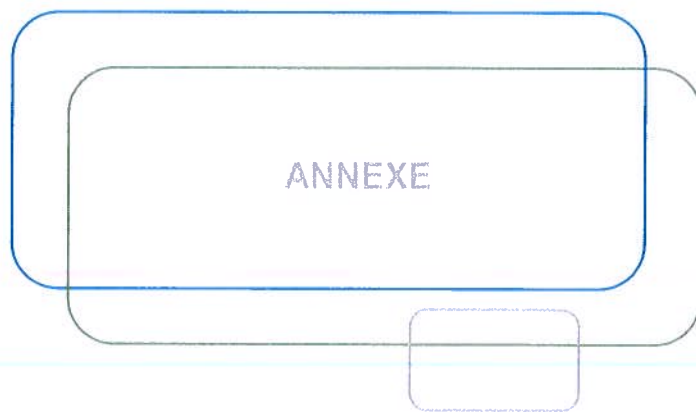
	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-745 431	-28 223
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 988	-717 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-558 443	-690 431
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 750	9 350
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 750	9 350
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 267	9 721
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 858	21 858
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 285	41 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 172	712 622
Dettes fiscales et sociales	679 203	735 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 463 897	2 630 579
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	3 839 683	4 151 899
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 289 990	3 470 818
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 295 558	2 388 795
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 460 840	1 721 508
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 267	9 721
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	41 664		41 664	45 369
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 057 671		7 057 671	6 454 166
Chiffre d'affaires net	7 099 335		7 099 335	6 499 535
Production stockée			-82 718	-148 349
Production immobilisée			109 267	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			69 973	120 004
Autres produits			3 953	40
Total produits d'exploitation (I)			7 199 810	6 471 230
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			10 746	2 957
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 985 799	1 912 713
Variations de stock			30 723	23 084
Autres achats et charges externes (a)			2 296 514	2 253 458
Impôts, taxes et versements assimilés			81 155	74 816
Salaires et traitements			2 148 852	2 195 403
Charges sociales			492 241	505 891
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 146	11 141
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 094	42 614
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 350
Autres charges			3 451	406
Total charges d'exploitation (II)			7 085 722	7 023 835
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			114 089	-552 605
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			572	421
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			572	421
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 547	4 757
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			10 547	4 757
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 974	-4 337
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			104 114	-556 942

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 224	
Sur opérations en capital	14 034	8 733
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	31 258	8 733
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	747	168 324
Sur opérations en capital	4 637	2 947
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 384	171 272
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 874	-162 538
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 000	-2 272
Total des produits (I+III+V+VII)	7 231 640	6 480 383
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 099 652	7 197 591
BENEFICE OU PERTE	131 988	-717 208
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	48 309	51 427
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a été placée sous procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Laval en date du 12 décembre 2016. Par jugement du 25 avril 2018, un plan d'apurement, par échéance annuelle, a été arrêté sur 10 ans.

Sur l'exercice clos le 30 septembre 2019, la première échéance de remboursement du plan a été honorée pour 104 508 €.

L'apurement du solde de la dette d'un montant de 2 028 K€ est prévu comme suit :

- Dividende 2 : 5 % au 25/04/2020
- Dividende 3 : 10 % au 25/04/2021
- Dividende 4 : 10 % au 25/04/2022
- Dividende 5 : 11 % au 25/04/2023
- Dividende 6 : 11 % au 25/04/2024
- Dividende 7 : 12 % au 25/04/2025
- Dividende 8 : 12 % au 25/04/2026
- Dividende 9 : 12 % au 25/04/2027
- Dividende 10 : 12 % au 25/04/2028

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 3 289 990 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 131 988 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,47 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2,47 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 28 881 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution de son fonds de roulement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 967			5 967
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 388			29 388
Immobilisations incorporelles	35 355			35 355
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 226			19 226
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 764	1 070	3 300	49 534
- Installations générales, agencements aménagements divers	180 201	113 267	12 833	280 635
- Matériel de transport	164 543		11 300	153 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 749	13 607	13 166	59 189
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	474 482	127 943	40 599	561 827
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 090	1 000	3 000	26 090
Immobilisations financières	28 090	1 000	3 000	26 090
ACTIF IMMOBILISE	537 928	128 943	43 599	623 272

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	5 967
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	5 967

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 388			29 388
Immobilisations incorporelles	29 388			29 388
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 226			19 226
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 165	416	3 300	48 281
- Installations générales, agencements aménagements divers	168 509	6 589	10 043	165 054
- Matériel de transport	164 543		11 300	153 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 923	4 141	11 319	47 745
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	458 366	11 146	35 962	433 549
ACTIF IMMOBILISE	487 753	11 146	35 962	462 937

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 412 243 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	26 090		26 090
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 024 990	2 012 596	12 394
Autres	336 247	336 247	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 915	24 915	
Total	2 412 243	2 373 758	38 484
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	237 542
Autres créances	8 586
Disponibilités	
Total	246 128

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 49 999,94 euros décomposé en 1 520 titres d'une valeur nominale de 32,89 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	9 350		600		8 750
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 350		600		8 750
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			600		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 756 398 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	12 267	12 267		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 172	579 172		
Dettes fiscales et sociales	679 203	679 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 485 755	190 197	896 644	1 398 914
Produits constatés d'avance				
Total	3 756 398	1 460 840	896 644	1 398 914
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	21 858			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		69 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		69 000	

Emprunts Crédit Mutuel :

- Nantissement sur Fonds Leroy Paysages pour 30 000 euros,
- Gage sur matériel pour 39 000 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 258
Dettes fiscales et sociales	205 020
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	34 224
Total	363 502

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	24 915
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	24 915

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2010, la société SASU LEROY PAYSAGES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU 2L FINANCES.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	119 776
Engagements de crédit-bail mobilier	64 071
Engagements de crédit-bail immobilier	
- Intérêts restants dus sur plan de sauvegarde	59 703
Autres engagements donnés	59 703
Total	243 550
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
- Garantie des retenues de garanties clients	190 821
Avals et cautions	190 821
Autres engagements reçus	
Total	190 821
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			230 000	48 955	278 955
Cumul exercices antérieurs			176 020	42 881	218 901
Dotations de l'exercice			8 214	4 080	12 294
Amortissements			184 235	46 961	231 195
Cumul exercices antérieurs			194 242	33 151	227 393
Exercice			8 965	3 108	12 073
Redevances payées			203 207	36 259	239 466
A un an au plus			35 860	12 432	48 292
A plus d'un an et cinq ans au plus			11 953	1 036	12 989
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			47 813	13 468	61 281
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 300	490	2 790
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			2 300	490	2 790
Montant pris en charge dans l'exercice			35 947	12 363	48 310

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 119 776 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 7 novembre 2013.

LEROY PAYSAGES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : Le Theil

53810 CHANGE

322 054 057 RCS LAVAL

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 14 FEVRIER 2020

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 131 988,48 €, de la manière suivante :

- Un bénéfice de	131 988,48 €
Affecté à l'amortissement partiel du compte « report à nouveau »	131 988,48 €
S'élevant à la somme de -613 442,97 €	

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

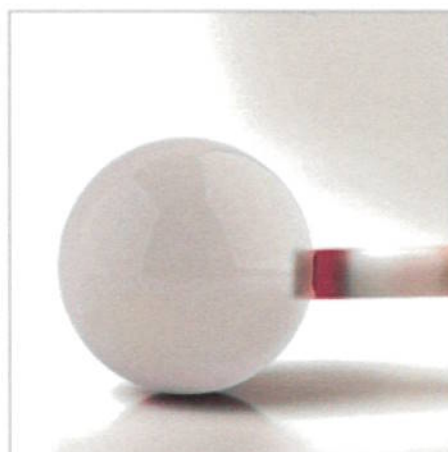
Copie certifiée conforme
Le Président

~~2L FINANCES
SAS au capital de 10 000 €
Le Theil - Rue Feuille - 53810 Change
Tél : 02 43 95 30 12 - Fax : 02 43 95 30 14
Siret 521 558 954 00028~~



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



SAS LEROY PAYSAGES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

À l'Associée Unique de la société LEROY PAYSAGES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LEROY PAYSAGES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 10 février 2020

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Christophe MERIENNE
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	29 388	29 388		
Fonds commercial (1)	5 967		5 967	5 967
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19 226	19 226		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 534	48 281	1 253	599
Autres immobilisations corporelles	493 067	366 042	127 025	15 518
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 090		26 090	28 090
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	623 272	462 937	160 336	50 175
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	93 040		93 040	120 867
En-cours de production (biens et services)	228 278		228 278	310 996
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 024 990	78 914	1 946 076	1 846 237
Autres créances	336 247		336 247	815 525
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	501 098		501 098	310 079
Charges constatées d'avance (3)	24 915		24 915	16 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 208 568	78 914	3 129 654	3 420 643
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 831 841	541 851	3 289 990	3 470 818
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			12 394	12 632

Bilan passif

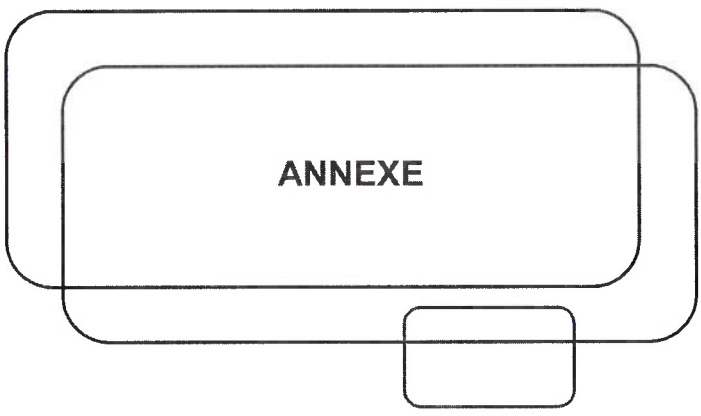
	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-745 431	-28 223
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	131 988	-717 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-558 443	-690 431
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 750	9 350
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 750	9 350
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 267	9 721
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 858	21 858
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 285	41 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 172	712 622
Dettes fiscales et sociales	679 203	735 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 463 897	2 630 579
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	3 839 683	4 151 899
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 289 990	3 470 818
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 295 558	2 388 795
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 460 840	1 721 508
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 267	9 721
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	41 664		41 664	45 369
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 057 671		7 057 671	6 454 166
Chiffre d'affaires net	7 099 335		7 099 335	6 499 535
Production stockée			-82 718	-148 349
Production immobilisée			109 267	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			69 973	120 004
Autres produits			3 953	40
Total produits d'exploitation (I)			7 199 810	6 471 230
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			10 746	2 957
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 985 799	1 912 713
Variations de stock			30 723	23 084
Autres achats et charges externes (a)			2 296 514	2 253 458
Impôts, taxes et versements assimilés			81 155	74 816
Salaires et traitements			2 148 852	2 195 403
Charges sociales			492 241	505 891
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 146	11 141
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 094	42 614
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 350
Autres charges			3 451	406
Total charges d'exploitation (II)			7 085 722	7 023 835
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			114 089	-552 605
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			572	421
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			572	421
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 547	4 757
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			10 547	4 757
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 974	-4 337
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			104 114	-556 942

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 224	
Sur opérations en capital	14 034	8 733
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	31 258	8 733
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	747	168 324
Sur opérations en capital	4 637	2 947
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 384	171 272
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 874	-162 538
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 000	-2 272
Total des produits (I+III+V+VII)	7 231 640	6 480 383
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 099 652	7 197 591
BENEFICE OU PERTE	131 988	-717 208
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	48 309	51 427
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a été placée sous procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Laval en date du 12 décembre 2016. Par jugement du 25 avril 2018, un plan d'apurement, par échéance annuelle, a été arrêté sur 10 ans.

Sur l'exercice clos le 30 septembre 2019, la première échéance de remboursement du plan a été honorée pour 104 508 €.

L'apurement du solde de la dette d'un montant de 2 028 K€ est prévu comme suit :

- Dividende 2 : 5 % au 25/04/2020
- Dividende 3 : 10 % au 25/04/2021
- Dividende 4 : 10 % au 25/04/2022
- Dividende 5 : 11 % au 25/04/2023
- Dividende 6 : 11 % au 25/04/2024
- Dividende 7 : 12 % au 25/04/2025
- Dividende 8 : 12 % au 25/04/2026
- Dividende 9 : 12 % au 25/04/2027
- Dividende 10 : 12 % au 25/04/2028

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 3 289 990 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 131 988 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,47 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2,47 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2018)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 28 881 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution de son fonds de roulement.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 967			5 967
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 388			29 388
Immobilisations incorporelles	35 355			35 355
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 226			19 226
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 764	1 070	3 300	49 534
- Installations générales, agencements aménagements divers	180 201	113 267	12 833	280 635
- Matériel de transport	164 543		11 300	153 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 749	13 607	13 166	59 189
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	474 482	127 943	40 599	561 827
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 090	1 000	3 000	26 090
Immobilisations financières	28 090	1 000	3 000	26 090
ACTIF IMMOBILISE	537 928	128 943	43 599	623 272

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	5 967
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	5 967

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 388			29 388
Immobilisations incorporelles	29 388			29 388
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	19 226			19 226
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 165	416	3 300	48 281
- Installations générales, agencements aménagements divers	168 509	6 589	10 043	165 054
- Matériel de transport	164 543		11 300	153 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 923	4 141	11 319	47 745
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	458 366	11 146	35 962	433 549
ACTIF IMMOBILISE	487 753	11 146	35 962	462 937

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 412 243 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	26 090		26 090
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 024 990	2 012 596	12 394
Autres	336 247	336 247	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 915	24 915	
Total	2 412 243	2 373 758	38 484
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	237 542
Autres créances	8 586
Disponibilités	
Total	246 128

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 49 999,94 euros décomposé en 1 520 titres d'une valeur nominale de 32,89 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	9 350		600		8 750
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	9 350		600		8 750
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			600		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 756 398 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	12 267	12 267		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 172	579 172		
Dettes fiscales et sociales	679 203	679 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 485 755	190 197	896 644	1 398 914
Produits constatés d'avance				
Total	3 756 398	1 460 840	896 644	1 398 914
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	21 858			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		69 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		69 000	

Emprunts Crédit Mutuel :

- Nantissement sur Fonds Leroy Paysages pour 30 000 euros,
- Gage sur matériel pour 39 000 euros.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 258
Dettes fiscales et sociales	205 020
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	34 224
Total	363 502

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	24 915
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	24 915