

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00248

Numéro SIREN : 438 380 065

Nom ou dénomination : PAYSAGE ET TERRITOIRE

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000570



SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Maîtr.oeuv.infrast.rout.

2-4 Rue du 14 Juillet

28000 CHARTRES

Siret : 43838006500013

Etats Financiers

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

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Ivan VUKOVICH
64E4EBACC6AA49B...

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	192 000		192 000	192 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 933	3 933		
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	13 438		13 438	3 317
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	209 372	3 933	205 438	195 317
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	58 478		58 478	65 448
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	268 054		268 054	246 117
Autres créances	78 696		78 696	24 462
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	19 781		19 781	40 340
Charges constatées d'avance (3)	3 081		3 081	4 946
TOTAL ACTIF CIRCULANT	428 090		428 090	381 312
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	637 462	3 933	633 528	576 630

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

États Financiers

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

Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	142 662	142 662
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-66 132	-83 775
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 545	17 643
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	190 075	186 530
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 819	
Emprunts et dettes diverses (3)	121 190	104 587
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 211	144 378
Dettes fiscales et sociales	172 894	123 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		19
Produits constatés d'avance (1)	49 340	17 160
Total IV	443 453	390 099
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	633 528	576 630

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

443 453

390 099

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

29 819

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Compte de Résultat

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	748 452	691 439
Chiffre d'affaires net	748 452	691 439
Dont à l'exportation		
Production stockée	-6 970	-12 136
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 000	6 690
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 129	4 251
Autres produits	23	4
Total I	763 635	690 248
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	100	55
Variations de stock		140
Autres achats et charges externes (a)	218 757	271 104
Impôts, taxes et versements assimilés	5 779	5 498
Salaires et traitements	391 973	282 674
Charges sociales	142 317	104 871
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6	3 138
Total II	758 933	667 480
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 702	22 768
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)		78
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		78
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 157	605
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 157	605
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 157	-527
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 545	22 241

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Compte de Résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		4 598
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	763 635	690 326
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	760 089	672 683
BENEFICE OU PERTE		
	3 545	17 643
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	946	605

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

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

Annexe

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Créances cédées

Au cours de l'exercice, un changement de méthode de comptabilisation des créances a été fait.

Jusqu'au 31 janvier 2023, un accord avait été signé entre la SA IRIS CONSEIL et la BPI. Les bénéficiaires de cet accord sont SA IRIS CONSEIL et ses filiales IRIS CONSEIL INGENIERIE, PAYSAGE & TERRITOIRE, IRIS CONSEIL INTERNATIONAL et IRIS CONSEIL REGIONS. En comptabilité, toutes les opérations d'affacturage étaient enregistrées chez SA IRIS CONSEIL.

A compter de février 2023, Paysage et Territoire gère directement les avances de trésorerie avec la société d'affacturage BPI sans passer par l'intermédiaire de SA IRIS CONSEIL. Paysage et Territoire bénéficie d'une avance de trésorerie de 100 000 €. Ce montant des avances apparaît au PASSIF du bilan "Découvert et concours bancaires".

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 633 528 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 545 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 an
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au coût de revient d'achat.

Les en-cours sont valorisés au coût de production, ce qui exclut les frais généraux non imputables à la production.

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 effectuée 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	192 000			192 000
Immobilisations incorporelles	192 000			192 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	3 915			3 915
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18			18
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 933			3 933
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 317	10 121		13 438
Immobilisations financières	3 317	10 121		13 438
ACTIF IMMOBILISE	199 251	10 121		209 372

Immobilisations incorporelles

AUTRES ELEMENTS INCORPORELS

Apport partiel d'actif de la SA IRIS CONSEIL, le 1er janvier 2004 pour un montant de 192 000 euros.

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		3 915		3 915
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		18		18
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		3 933		3 933
ACTIF IMMOBILISE		3 933		3 933

DEPRECIATION DES AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les biens incorporels dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

Le test de dépréciation effectué conclue qu'aucune dépréciation ne s'avère nécessaire.

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 363 269 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	13 438		13 438
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	268 054	268 054	
Autres	78 696	78 696	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 081	3 081	
Total	363 269	349 831	13 438

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablr	76 772
Clients gpe fact a etab.	15 568
Avoir a recev. fourmiss. intra gpe	67 136
Personnel indemnités journalières.a recevoir	5 000
Total	164 476

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 100 000 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 443 453 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	29 819	29 819		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 211	70 211		
Dettes fiscales et sociales	172 894	172 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	121 190	121 190		
Produits constatés d'avance	49 340	49 340		
Total	443 453	443 453		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue publicité	174
Fournisseurs fnp groupe refacturation	55 918
Assoc cpt courant interet	946
Conges a payer & Primes Vac	34 743
Tickets restaurants à payer	510
Prov charges cp et Pr Vac	13 397
CFE à payer	770
Taxe apprentissage	164
Formation continue	97
Fournis.fact.non parvenue taxe foncière	1 008
Indemnités journalières prévoyance à recevoir	5 600
CVAE à payer	130
ADESSATT à payer	72
Total	113 529

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance frais postaux	715		
Charges constat.d avance médecine du travail	266		
Charges constat.d avance clients externes	2 100		
Total	3 081		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance clients extérieurs	49 340		
Total	49 340		

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires**Répartition par secteur d'activité**

	Secteur d'activité	30/06/2023
Prestations externes		542 833
Prestations groupe		205 619
TOTAL		748 452

Charges et produits d'exploitation et financiers**Résultat financier**

	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		78
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		78
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 157	605
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 157	605
Résultat financier	-1 157	-527

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8,94 personnes dont 1,67 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
Total	9	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Dettes fournisseurs - locations longues durées	7 331
Autres engagements donnés	7 331
Total	7 331

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
--	---------------------

Plafonds des découverts autorisés

Avals et cautions

BPI avance de trésorerie	100 000
Autres engagements reçus	100 000

Total	100 000
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Créances professionnelles cédées (Daily)..... 29 819 euros

SAS PAYSAGE ET TERRITOIRE

Etats Financiers

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

Autres informations

Engagements 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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table insee 2022

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 247 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

PAYSAGE ET TERRITOIRE

**Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 2 et 4 Rue du 14 Juillet
28000 CHARTRES**

438 380 065 RCS CHARTRES

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 21 NOVEMBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 3 545,04 euros en totalité au poste « report à nouveau », le ramenant ainsi à -62 586,86 euros.

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

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Ivan VUKOVICH
64E4EBACC6AA49B...