

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/12/2024 - 8897 - 2019 B 00067 - 508 141 462 - PERSPECTIVES URBAINES ET SOCIALES

PERSPECTIVES URBAINES ET SOCIALES
Société par actions simplifiée au capital de 2.600 euros
Siège social : 4 Impasse les ruaux, 27120, Cormier

508 141 462 R.C.S. EVREUX

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Valérie EMBIZE

✓ Certified by Y/ yousign

Madame Valérie EMBIZE
Présidente



C. E. M. L. V.

Expertise comptable. Conseils

6, passage Abel Leblanc, 75012 Paris
Tél. +33 (0)1 49 83 87 01

7, rue du Bois-de-Paris, 77700 Chessy
Tél. +33 (0)1 64 63 44 10

E-mail : cemlv@cemlv.com

SAS PERSPECTIVES URBAINES ET SOCIALES

4 IMP LES RUAUX
LIEU DIT BOIS MILON
27120 LE CORMIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats financiers au 31/12/2023

Documents de synthèse

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	109 779	67 336	42 444	46 530
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 823	64 560	17 263	23 240
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 916		6 916	3 000	
	TOTAL (II)	198 518	131 896	66 622	72 770
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	307 828		307 828	291 680
	Autres créances	109 262		109 262	48 537
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	238 005		238 005	238 060	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 564		27 564	19 803
	TOTAL (III)	682 659		682 659	598 080
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		881 177	131 896	749 281	670 850

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 600	2 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	260	260
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	385 937	437 348	
Résultat de l'exercice	(40 784)	(51 411)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		348 013	388 797
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 424	5 263
	Dettes fiscales et sociales	284 995	270 790
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 000	
Autres dettes	99 850		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		401 269	282 053
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		749 281	670 850
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(40 784,14)	(51 411,36)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		401 269	282 053
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **749 281** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **898 482** euros et un total **charges** de **939 266** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-40 784** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Concessions et droits	1 à 3 ans
Installation et agencement	5 ans
Matériel de Transport	5 ans
Matériel informatiques	3 ans

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	91 404		18 375			109 779
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	91 404		18 375			109 779
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	4 471					4 471
Matériel de transport	22 745					22 745
Matériel de bureau, mobilier	45 677		8 929			54 606
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 894		8 929			81 823
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		3 916			6 916
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 000		3 916			6 916
TOTAL	167 298		31 220			198 518

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	44 874	22 462		67 336
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 874	22 462		67 336
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 018	453		4 471
Matériel de transport	18 196	4 549		22 745
Matériel de bureau, mobilier	27 440	9 904		37 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 654	14 906		64 560
TOTAL	94 528	37 367		131 896

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 600,00	1,0000	2 600,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 600,00	1,0000	2 600,00

--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 916		6 916
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	307 828	307 828	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 765	16 765	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 822	7 822	
	Impôts sur les bénéfiques	5 732	5 732	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 581	8 581	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	70 362	70 362	
	Charges constatées d'avances	27 564	27 564	
	TOTAL DES CREANCES	451 570	444 654	6 916
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 424	16 424		
	Personnel et comptes rattachés	89 581	89 581		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 932	113 932		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 485	62 485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 998	18 998		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	99 850	99 850		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	401 269	401 269		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		197 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		378
FOURNISSEURS	378	
Dettes fiscales et sociales		109 737
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	38 169	
AUTRES CHARGES A PAYER	51 204	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	15 916	
AUTRES CHARGES A PAYER	415	
TAXES D'APPRENTISSAGE	3 503	
FORMATIONS CONTINUE	531	
Autres dettes		87 834
RABAIS REMISES RIST. A ACCORDE	87 834	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	27 564	19 803	7 761	39,19
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	27 564	19 803	7 761	39,19



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - babilou - berceau - décembre -> fê	01/01/2024	29/02/2024	3 521		
CCA - DOUBLETRADE 30.04 -> 29.04.24	01/01/2024	29/03/2024	617		
CCA - MACIF VDSP PRODUCTION-MACIF PERSP	01/01/2024	31/03/2024	238		
CCA - MACIF VDSP PRODUCTION-MACIF	01/01/2024	31/03/2024	256		
CCA - DIOTSIACI OUEST rc 2024	01/01/2024	31/12/2024	3 007		
CCA - SCI SCANDICCI t1 2024	01/01/2024	31/03/2024	3 596		
CCA - GRENKE LOCATION t1 2024	01/01/2024	31/03/2024	231		
CCA - SCI SCANDICCI 1t 2024	01/01/2024	31/03/2024	5 020		
CCA - OVH	01/01/2024	01/09/2026	143		
CCA - OVH	01/01/2024	31/08/2024	415		
CCA - ADOBE 25.10 -> 24.10.24	01/01/2024	24/10/2024	7 649		
CCA - AUTODESK 03.10.	01/01/2024	02/10/2025	699		
CCA - DROPBOX INTERNA	01/01/2024	09/06/2024	2 090		
CCA - OPTION NUMERIQUE 14.12 -> 13.03.24	01/01/2024	13/03/2024	81		
Totalisation			27 564		

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		204 257
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	204 257	204 257

PERSPECTIVES URBAINES ET SOCIALES
Société par actions simplifiée au capital social de 2.600 euros
Siège social : 4 Impasse les ruaux, 27120, Cormier

508 141 462 R.C.S. EVREUX

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024**

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Assemblée Générale, décide d'imputer la perte nette comptable de l'exercice d'un montant de (40.784,14) euros de la manière suivante :

- En totalité au poste « Report à nouveau »,
La somme de (40.784,14) euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 345.152,84 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

La Présidence