

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00335 Numéro SIREN : 333 845 980 Nom ou dénomination : OZAGORA

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt 16198

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA OZAGORA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 89 rue François de Tessar, 77330 OZIR LA FERRIERE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 3 8 4 5 9 8 0 0 0 1 5 Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	475 690
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	965 737
		Constructions	AP	AQ	1 207 852
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	767 594
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 803 514
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	310
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	140 862
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	15 463
TOTAL (II)		BJ	BK	3 778 961	4 965 822
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	16 904
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	12 894
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 904
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 296
		Autres créances (3)	BZ	CA	95 711
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	305 154
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	138 920
TOTAL (III)		CJ	CK	109 901	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	3 888 863	8 201 730
Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ; (3) Part à plus d'un an		CP	CR		
Clause de réserve de propriété : CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL		Stocks :		Créances :	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA OZAGORA		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 46 969)			DA	46 969
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	129 340
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 697
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	(1 018 516)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	442 910
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	(394 598)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	10 039
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	10 039
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 602 375
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	15 035
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 072 061
	Dettes fiscales et sociales			DY	832 565
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	12 629
	Autres dettes			EA	51 623
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	8 586 290	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 201 730	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 923 859
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EII	272 884	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA OZAGORA						Néant ☐	
						Exercice N	
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires
						Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	27 647 386	FB		FC 27 647 386
	Production vendue	biens *	FD	3 273 389	FE		FF 3 273 389
		services *	FG	531 050	FH		FI 531 050
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	31 451 826	FK		FL 31 451 826
	Production stockée*						FM
	Production immobilisée*						FN
	Subventions d'exploitation						FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP 16 659
	Autres produits (1) (11)						FQ 36 345
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS 24 492 068
	Variation de stock (marchandises)*						FT 82 658
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU 111 491
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV (3 236)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW 2 112 893
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX 381 035
	Salaires et traitements*						FY 2 527 193
	Charges sociales (10)						FZ 854 169
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	-- dotations aux amortissements*				GA 382 716
			-- dotations aux provisions*				GB
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC 57 129
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD
	Autres charges (12)						GE 164 567
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG 342 144
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)		GH 1 894
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)		GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL 1 971
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM
	Différences positives de change						GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO
	Total des produits financiers (V)						GP 1 971
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR 122 891
	Différences négatives de change						GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT
	Total des charges financières (VI)						GU 122 891
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV (120 920)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW 223 118

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SA OZAGORA		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	210 414	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	504 752	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	715 166	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	82 781	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	424 826	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	507 608	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	207 558	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(12 234)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	32 223 863	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	31 780 952	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	442 910	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	28 697
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		IIP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	1 352
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	2 472
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	13 571
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	141 745
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SA OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 8 201 731 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 442 911 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures, et majorées des cotisations versées aux centrales d'achats régionales et nationales

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maîtrise : faible, employés : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1/ Abandons de créances

La société a bénéficié d'abandons de créance en compte courant de la part d'associés. Ces abandons sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Les soldes des abandons de créances en cours sont les suivants :

- exercice 2019 : 21 715 €

2/ COVID 19

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société en collaboration avec le mouvement E. Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêt des comptes de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	475 690			475 690
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 069		1 069	
Immobilisations incorporelles	476 759		1 069	475 690
- Terrains	965 738			965 738
- Constructions sur sol propre	3 862 951			3 862 951
- Constructions sur sol d'autrui	225 889			225 889
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	958 435	31 469	95 717	894 187
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 408 606	120 242	401 926	2 126 921
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 209	7 237	6 673	36 773
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 457 827	158 947	504 316	8 112 458
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	106 941	33 921		140 862
- Prêts et autres immobilisations financières	15 623	80	240	15 463
Immobilisations financières	122 874	34 001	240	156 635
ACTIF IMMOBILISE	9 057 460	192 948	505 625	8 744 783

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		158 947	33 921	192 868
Apports				
Créations				
Réévaluations			80	80
Augmentations de l'exercice		158 947	34 001	192 948
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 069	504 316	240	505 625
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 069	504 316	240	505 625

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	475 690
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	475 690

Comprend le fonds commercial Espace temps Rouge Papier 15 K€, celui de la boulangerie la Ronde gourmande 261 K€ et celui correspondant au fleuriste ELLIROM 200 K€.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SEGIVER 77950 MAINCY	1 000	-68 348	31,00	-21 209

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	310	310	478 153		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

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	253	309	562	
Immobilisations incorporelles	253	309	562	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	797 567	193 148		990 715
- Constructions sur sol d'autrui	214 601	2 536		217 138
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	723 442	64 222	20 069	767 594
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 713 800	118 672	58 321	1 774 151
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 283	3 831	1 750	29 364
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 476 694	382 408	80 140	3 778 961
ACTIF IMMOBILISE	3 476 948	382 716	80 703	3 778 961

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 653 677 euro 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	15 463		15 463
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	74 876	74 876	
Autres	1 424 418	1 424 418	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 920	138 920	
Total	1 653 677	1 638 214	15 463
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	240		

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 966
Rrr - directes à recevoir	16 398
Rrr - scadif à recevoir	155 276
Prestations scadif à recevoir	213 148
Prestations scaparf à recevoir	8 092
Par - organismes sociaux	1 184
Etat - produits à recevoir	12 141
Interets cc segiver	1 352
Total	415 558

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 969,99 euro décomposé en 3 082 titres d'une valeur nominale de 15,24 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 082	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 082	15,24

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					
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	10 039				10 039
Total	10 039				10 039
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 586 290 euro 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	272 884	272 884		
- à plus de 1 an à l'origine	5 329 491	667 060	2 483 969	2 178 462
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	10 591	10 591		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 072 061	2 072 061		
Dettes fiscales et sociales	832 566	832 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 629	12 629		
Autres dettes (**)	56 068	56 068		
Produits constatés d'avance				
Total	8 586 290	3 923 859	2 483 969	2 178 462
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	616 209			
(**) Dont envers les associés	4 444			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 148 euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	175 162
Fnp - achats marchandises	50 052
Intérêts courus / emprunts	16 994
Provision cp	174 293
Provision primes	50 000
Charges sociales / cp	61 002
Charges sociales / primes	20 000
Etat - charges à payer	6 202
Taxe formation à payer	5 103
Taxe effort construction à payer	11 017
Taxe apprentissage à payer	1 046
Cap - organic	20 762
Cap - tascom	86 222
Cap -Agefiph	6 018
Total	683 872

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 237 730 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 237 730 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	12 060		
Charges constatées d'avance	126 861		
Total	138 920		

OZAGORA
Société Anonyme
au capital de 46 969,68 euros
Siège social : 84 rue François de Tesson
77330 OZOIR LA FERRIERE
333845980 RCS MELUN

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 442 910 euros de la manière suivante :

— Au compte « report à nouveau » 442 910 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés

Certifié conforme
Le Président
M. Bruno GIORGIO



OZAGORA

Société anonyme au capital de 46 969 €

**Siège social : 84 Rue François de Tesson,
77330 Ozoir la Ferrière**

R.C.S : MELUN 333 845 980

*** * * * ***

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2020

*** * * * ***

Aux Actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OZAGORA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

Le paragraphe de l'annexe « Fonds commercial » stipule que « Dans le cadre du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage d'un 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'usagers dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant. »

Le fonds commercial inscrit à l'actif s'élève à 475.690 euros. Nous nous sommes assurés de la non-dépréciation du fonds de commerce.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 d'échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf si il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 toutes anomalies significatives. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 15 Juin 2021

AUDIT CONTROLE ET CONSEIL



Pierre-Michel DAVID
Commissaire aux comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				815
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	475 690		475 690	475 690
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	965 738		965 738	965 738
Constructions	4 088 840	1 207 852	2 880 988	3 076 671
Installations techniques, matériel et outillage industriels	894 187	767 594	126 592	234 993
Autres immobilisations corporelles	2 163 694	1 803 515	360 179	703 731
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	310		310	310
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	140 862		140 862	106 941
Prêts				240
Autres immobilisations financières	15 463		15 463	15 383
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 744 783	3 778 961	4 965 822	5 580 513
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 905		16 905	13 669
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 380 633	12 894	1 367 739	1 462 612
Avances et acomptes versés sur commandes	4 904		4 904	18 900
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	74 876	1 296	73 579	56 681
Autres créances	1 424 418	95 711	1 328 707	1 566 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	305 155		305 155	218 486
Charges constatées d'avance (3)	138 920		138 920	118 702
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 345 811	109 902	3 235 909	3 455 419
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 090 594	3 888 863	8 201 731	9 035 932
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité



Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	46 970	46 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	129 340	129 340
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 697	4 697
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 018 516	-1 499 020
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	442 911	480 504
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-394 598	-837 509
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 039	10 039
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 039	10 039
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 602 375	6 235 442
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 035	27 715
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 072 061	2 540 513
Dettes fiscales et sociales	832 566	781 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 629	221 626
Autres dettes	51 624	56 753
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	8 586 290	9 863 402
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 201 731	9 035 932
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 662 431	5 312 496
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 923 859	4 550 894
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	272 884	287 872
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 647 387	27 867 051
Production vendue (biens)	3 273 389	3 066 701
Production vendue (services)	531 050	530 965
Chiffre d'affaires net	31 451 826	31 464 717
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 660	977 136
Autres produits	36 345	12 873
Total I	31 504 831	32 454 726
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	24 492 068	25 510 798
Variations de stock	82 658	-145 013
Achats de matières premières et autres approvisionnements	111 491	143 370
Variations de stock	-3 236	5 365
Autres achats et charges externes (a)	2 112 894	2 666 429
Impôts, taxes et versements assimilés	381 035	363 652
Salaires et traitements	2 527 194	2 367 851
Charges sociales	854 169	803 371
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	382 716	365 900
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	57 130	53 451
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		10 039
Autres charges	164 567	179 839
Total II	31 162 687	32 325 052
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	342 145	129 674
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 894	2 637
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		351
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 971	1 999
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 971	2 351
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	122 891	125 215
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	122 891	125 215
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-120 920	-122 864
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	223 119	9 447

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	210 414	66 570
Sur opérations en capital	504 753	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		445 199
Total produits exceptionnels (VII)	715 167	511 768
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	82 782	3 524
Sur opérations en capital	424 827	702
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		36 486
Total charges exceptionnelles (VIII)	507 609	40 711
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	207 558	471 057
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 234	
Total des produits (I+III+V+VII)	32 223 864	32 971 483
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 780 953	32 490 978
BENEFICE OU PERTE	442 911	480 504
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		18 844
- 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	1 352	1 803
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Annexe

Règles et méthodes comptables

SA OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 8 201 731 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 442 911 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Règles et méthodes comptables

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.

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures, et majorées des cotisations versées aux centrales d'achats régionales et nationales

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maîtrise : faible, employés : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1/ Abandons de créances

La société a bénéficié d'abandons de créance en compte courant de la part d'associés. Ces abandons sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Les soldes des abandons de créances en cours sont les suivants :

- exercice 2019 : 21 715 €

2/ COVID 19

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société en collaboration avec le mouvement E. Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité



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	475 690			475 690
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 069		1 069	
Immobilisations incorporelles	476 759		1 069	475 690
- Terrains	965 738			965 738
- Constructions sur sol propre	3 862 951			3 862 951
- Constructions sur sol d'autrui	225 889			225 889
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	958 435	31 469	95 717	894 187
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 408 606	120 242	401 926	2 126 921
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 209	7 237	6 673	36 773
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 457 827	158 947	504 316	8 112 458
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	106 941	33 921		140 862
- Prêts et autres immobilisations financières	15 623	80	240	15 463
Immobilisations financières	122 874	34 001	240	156 635
ACTIF IMMOBILISE	9 057 460	192 948	505 625	8 744 783

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		158 947	33 921	192 868
Apports				
Créations				
Réévaluations			80	80
Augmentations de l'exercice		158 947	34 001	192 948
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 069	504 316	240	505 625
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 069	504 316	240	505 625

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	475 690
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	475 690

Comprend le fonds commercial Espace temps Rouge Papier 15 K€, celui de la boulangerie la Ronde gourmande 261 K€ et celui correspondant au fleuriste ELLIROM 200 K€.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SEGIVER 77950 MAINCY	1 000	-68 348	31,00	-21 209

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	310	310	478 153		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Document
audité

Notes sur le bilan

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	253	309	562	
Immobilisations incorporelles	253	309	562	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	797 567	193 148		990 715
- Constructions sur sol d'autrui	214 601	2 536		217 138
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	723 442	64 222	20 069	767 594
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 713 800	118 672	58 321	1 774 151
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 283	3 831	1 750	29 364
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 476 694	382 408	80 140	3 778 961
ACTIF IMMOBILISE	3 476 948	382 716	80 703	3 778 961

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 653 677 euro 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	15 463		15 463
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	74 876	74 876	
Autres	1 424 418	1 424 418	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 920	138 920	
Total	1 653 677	1 638 214	15 463
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	240		

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 966
Rrr - directes à recevoir	16 398
Rrr - scadif à recevoir	155 276
Prestations scadif à recevoir	213 148
Prestations scaparf à recevoir	8 092
Par - organismes sociaux	1 184
Etat - produits à recevoir	12 141
Interets cc segiver	1 352
Total	415 558

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 969,99 euro décomposé en 3 082 titres d'une valeur nominale de 15,24 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 082	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 082	15,24

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					
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	10 039				10 039
Total	10 039				10 039
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Document
audité
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 586 290 euro 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	272 884	272 884		
- à plus de 1 an à l'origine	5 329 491	667 060	2 483 969	2 178 462
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	10 591	10 591		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 072 061	2 072 061		
Dettes fiscales et sociales	832 566	832 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 629	12 629		
Autres dettes (**)	56 068	56 068		
Produits constatés d'avance				
Total	8 586 290	3 923 859	2 483 969	2 178 462
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	616 209			
(**) Dont envers les associés	4 444			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 148 euro.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	175 162
Fnp - achats marchandises	50 052
Intérêts courus / emprunts	16 994
Provision cp	174 293
Provision primes	50 000
Charges sociales / cp	61 002
Charges sociales / primes	20 000
Etat - charges à payer	6 202
Taxe formation à payer	5 103
Taxe effort construction à payer	11 017
Taxe apprentissage à payer	1 046
Cap - organic	20 762
Cap - tascom	86 222
Cap -Agefiph	6 018
Total	683 872

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 237 730 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 237 730 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	12 060		
Charges constatées d'avance	126 861		
Total	138 920		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Ventes de marchandises	21 029 373
Prestations de services	531 050
Ventes carburant	6 618 014
Ventes de produits finis	3 273 389
TOTAL	31 451 826

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
Ventes France	31 451 826
TOTAL	31 451 826

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 352 euro

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Dans le contexte évolutif actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant de la crise liée à la pandémie de Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 97 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	69	
Ouvriers		
Total	97	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas renseignée car cela conduirait indirectement à faire état de rémunérations individuelles.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	140 172
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Privilège de prêteur de deniers sur l'ensemble immobilier en garantie de l'emprunt EDEL 4 500 K€	3 157 645
Nantissement en 7 ^{ème} rang du FDC exploité à OZOIR LA FERRIERE en garantie de l'emprunt EDEL 365 K	185 524
Nantissement en 8 ^{ème} rang du FDC exploité à OZOIR LA FERRIERE en garantie de l'emprunt EDEL 200 K	116 505
Nantissement en 9 ^{ème} rang du FDC exploité à OZOIR LA FERRIERE en garantie de l'emprunt EDEL 200 K	128 130
Autres engagements donnés	3 587 804
Total	3 727 976
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 587 805

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 140 172 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

