

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 29/11/2023 sous le numéro de dépôt 13444

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 : 84 rue François de Tesson 77330 OZOIR LA FERRIERE Durée de l'exercice précédent* 12

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

Exercice N clos le : 31/12/2022

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	460 690
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	965 737
		Constructions	AP	AQ	1 598 345
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	838 159
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 939 813
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	199 290
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	15 429
	TOTAL (II)		BJ	BK	4 376 317
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	21 382
		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	62
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	97 559
		Autres créances (3)	BZ	CA	45 684
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	517 778
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	111 977
TOTAL (III)		CJ	CK	45 747	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	4 422 065	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :		Stocks :			
Créances :					

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		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 797)			DA	40 797	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	8 809	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	198 925	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	253 230	
	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	4 168 671	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	299 204	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	779	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 242 107	
	Dettes fiscales et sociales			DY	792 702	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	12 643	
	Autres dettes			EA	70 686	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	7 586 795		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	7 850 065		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart 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	3 910 932
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	110 742	

* 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		Exercice N		Néant		*	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 603 052	FB		FC 36 603 052	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	587 917	FH		FI 587 917	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	37 190 969	FK		FL 37 190 969	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 118 600	
	Autres produits (1) (11)					FQ 3 504	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 37 313 074	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 30 240 449	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (92 679)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 170 271	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV (3 223)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 2 701 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 356 440	
	Salaires et traitements*					FY 2 504 679	
	Charges sociales (10)					FZ 794 284	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 328 758
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 9 323
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE 229 302		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 37 239 137	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 73 937	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH 1 340	
	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 3 427	
	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 3 427	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 88 682	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU 88 682	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (85 255)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW (9 978)	

(RÉF: NVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Désignation de l'entreprise SA OZAGORA			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	196 820	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	21 760	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	218 580	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	20 783	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	20 783	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	197 797	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(11 107)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	37 536 421	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	37 337 496	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	198 925	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	26 131
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- 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	3 285
	(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	18 512
	(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	56 074
	(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	155 527
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives 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	
	Pénalités, amendes fiscales et pénales		928		
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		19 854		
	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 587	
	Subventions d'investissement virées au résultat			21 760	
	Remboursement assurance sinistre			194 232	
(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 31/12/2022, dont le total est de 7 850 065 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 198 926 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 (ANC 2021) 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 :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- 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

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	460 690			460 690
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	460 690			460 690
- 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	928 054	36 368		964 422
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 141 612	141 184		2 282 796
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 106	45 515		108 621
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 187 350	223 067		8 410 417
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	178 545	20 745		199 290
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	194 284	20 745		215 029
ACTIF IMMOBILISE	8 842 324	243 812		9 086 136

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		223 067	20 745	243 812
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		223 067	20 745	243 812
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	460 690
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	460 690

Comprend le fonds commercial 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	-108 898	31,00	-19 739

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	715 348		
- 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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 183 862	193 148		1 377 010
- Constructions sur sol d'autrui	219 674	1 662		221 336
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	802 495	35 665		838 160
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 806 288	82 636		1 888 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 241	15 648		50 890
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 047 559	328 759		4 376 318
ACTIF IMMOBILISE	4 047 559	328 759		4 376 318

OZAGORA
Société Anonyme
au capital de 40 797,48 euros
Siège social : 84 rue François de Tesson
77330 OZOIR LA FERRIERE
333 845 980 RCS MELUN

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 s'élevant à 198 925 euros de la manière suivante :

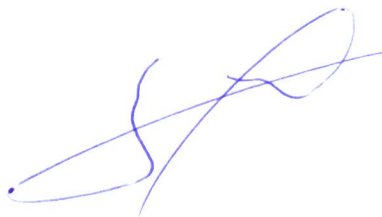
- Au compte « Autres réserves » 198 925 euros

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 2023

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 40 797 euros

**Siège social : 84, rue François de Tissan
77330 OZOIR LA FERRIERE**

RCS MELUN 333 845 980

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

* * * *

A l'assemblée générale de la Société Anonyme OZAGORA,

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Immobilisations incorporelles – fonds commercial » de l'annexe des comptes annuels faisant mention que le fonds de commerce comprend celui de la boulangerie la Ronde Gourmande pour 261 k€ et celui du fleuriste pour 200 k€.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**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

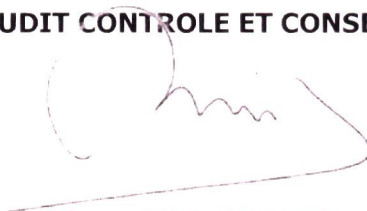
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 2023

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.

Comptes annuels



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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)	460 690		460 690	460 690
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	965 738		965 738	965 738
Constructions	4 088 840	1 598 345	2 490 494	2 685 304
Installations techniques, matériel et outillage industriels	964 422	838 160	126 262	125 559
Autres immobilisations corporelles	2 391 418	1 939 813	451 605	363 189
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	199 290		199 290	178 545
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 429		15 429	15 429
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 086 136	4 376 318	4 709 818	4 794 764
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	21 382		21 382	18 158
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 058 950	63	1 058 888	966 070
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	97 560		97 560	57 514
Autres créances	1 378 347	45 685	1 332 663	1 364 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	517 778		517 778	814 444
Charges constatées d'avance (3)	111 977		111 977	116 825
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 185 995	45 747	3 140 247	3 337 613
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 272 131	4 422 065	7 850 065	8 132 377
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Document
audité

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 797	46 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 809	129 340
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 697	4 697
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1	
Report à nouveau		-575 605
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	198 926	784 243
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	253 230	389 645
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)	4 168 671	4 701 785
Emprunts et dettes financières diverses (3)	299 205	12 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	780	328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 242 107	2 162 741
Dettes fiscales et sociales	792 703	781 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 643	7 612
Autres dettes	70 687	65 798
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 586 796	7 732 694
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 850 065	8 132 377
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 675 084	4 044 700
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 910 932	3 687 666
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	110 742	2 128
(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

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	36 603 052	34 303 694
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	587 917	908 810
Chiffre d'affaires net	37 190 969	35 212 504
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 600	79 973
Autres produits	3 505	14 015
Total I	37 313 074	35 306 492
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	30 240 449	27 627 825
Variations de stock	-92 680	414 363
Achats de matières premières et autres approvisionnements	170 271	143 569
Variations de stock	-3 224	-1 254
Autres achats et charges externes (a)	2 701 530	2 285 300
Impôts, taxes et versements assimilés	356 441	350 895
Salaires et traitements	2 504 680	2 395 235
Charges sociales	794 285	783 866
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	328 759	316 104
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 323	2 988
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	229 303	181 748
Total II	37 239 137	34 500 638
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 937	805 853
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 340	8 104
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)	3 427	2 907
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 427	2 907
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	88 683	98 895
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	88 683	98 895
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-85 256	-95 988
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-9 978	717 969

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité



Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	196 820	25 564
Sur opérations en capital	21 760	83 309
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	218 580	108 873
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 783	32 383
Sur opérations en capital		16 757
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	20 783	49 139
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	197 797	59 734
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-11 107	-6 540
Total des produits (I+III+V+VII)	37 536 422	35 426 376
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 337 496	34 642 133
BENEFICE OU PERTE	198 926	784 243
(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	3 285	2 696
(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 31/12/2022, dont le total est de 7 850 065 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 198 926 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 (ANC 2021) 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 :



Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- 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



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	460 690			460 690
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	460 690			460 690
- 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	928 054	36 368		964 422
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 141 612	141 184		2 282 796
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 106	45 515		108 621
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 187 350	223 067		8 410 417
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	178 545	20 745		199 290
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	194 284	20 745		215 029
ACTIF IMMOBILISE	8 842 324	243 812		9 086 136

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		223 067	20 745	243 812
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		223 067	20 745	243 812
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	460 690
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	460 690

Comprend le fonds commercial 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	-108 898	31,00	-19 739

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	715 348		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

COMMISSAIRE AUX COMPTES
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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 183 862	193 148		1 377 010
- Constructions sur sol d'autrui	219 674	1 662		221 336
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	802 495	35 665		838 160
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 806 288	82 636		1 888 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 241	15 648		50 890
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 047 559	328 759		4 376 318
ACTIF IMMOBILISE	4 047 559	328 759		4 376 318

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 1 603 313 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	15 429		15 429
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	97 560	97 560	
Autres	1 378 347	1 378 347	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	111 977	111 977	
Total	1 603 313	1 587 884	15 429
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	15 232
Rrr - directes à recevoir	9 909
Rrr - scadif à recevoir	145 519
Prestations scadif à recevoir	109 039
Avoirs sur fgx à recevoir	6 421
Par - organismes sociaux	2 745
Etat - produits à recevoir	3 948
Total	292 813

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 797,48 euro décomposé en 2 677 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		15,24
Titres remboursés pendant l'exercice	405	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 677	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					

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 586 016 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	110 742	110 742		
- à plus de 1 an à l'origine	4 057 929	665 264	2 373 321	1 019 344
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 355	11 355		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 242 107	2 242 107		
Dettes fiscales et sociales	792 703	792 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 643	12 643		
Autres dettes (**)	358 536	76 117	282 419	
Produits constatés d'avance				
Total	7 586 016	3 910 932	2 655 740	1 019 344
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	639 871			
(**) Dont envers les associés	287 849			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 287 553 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 790 857	2 790 857	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 790 857	2 790 857	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document audité

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	230 822
Fnp - achats marchandises	73 914
Intérêts courus / emprunts	13 230
Intérêts courus à payer	1 907
Provision cp	170 585
Provision primes	50 000
Charges sociales / cp	54 962
Charges sociales / primes	20 000
Etat - charges à payer	6 259
Taxe effort construction à payer	10 059
Taxe apprentissage à payer	2 212
Cap - organic	29 064
Cap - tascom	103 478
Total	766 492

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 227 850 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 227 850 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	3 132		
Charges constatées d'avance	108 845		
Total	111 977		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Ventes de marchandises	25 723 980
Prestations de services	587 917
Ventes carburant	10 879 072
TOTAL	37 190 969

Répartition par marché géographique

	31/12/2022
Ventes France	37 190 969
TOTAL	37 190 969

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 285 euro



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 88 personnes dont 2 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	65	
Ouvriers		
Total	88	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés



Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	76 462
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	76 462
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 76 462 euro

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- * Soit une méthode « rétrospective prorata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- * Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 125 562 euros en utilisant la méthode « rétrospective prorata temporis » ; et il aurait été de 88 016 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

