

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

Désignation de l'entreprise		SAS 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	
Numéro SIRET*		3 3 3 8 4 5 9 8 0 0 0 0 1 5		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		31/12/2023	
				Brut		Amortissements, provisions	
				2		Net	
				3			
Capital souscrit non appelé		AA		AC			
Frais d'établissement *		AB		CQ			
Frais de développement *		CX		AG			
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AI		460 690	
Fonds commercial (1)		AH		AK			
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AM			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AO		965 737	
Terrains		AN		AQ		1 792 195	
Constructions		AP		AS		820 767	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AU		2 040 955	
Autres immobilisations corporelles		AT		AW		10 000	
Immobilisations en cours		AV		AX			
Avances et acomptes		AX		AY			
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		241 122	
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH		BI		15 429	
TOTAL (II)		BJ		BK		4 653 918	
						4 618 631	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM		21 169	
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		948	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY		135 649	
Autres créances (3)		BZ		CA		9 600	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
Disponibilités		CF		CG		753 162	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		114 617	
TOTAL (III)		CJ		CK		10 548	
						3 695 559	
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		4 664 467	
						8 314 190	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :			
Immobilisations :							

* 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 SAS 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
	Ecarts 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 B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	198 926
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	432 947
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	686 178
	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	3 405 744
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	252 178
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	994
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 783 278
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 061 403
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	42 354
	Autres dettes	EA	72 019
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 617 973
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 314 190
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 876 022
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 963	

* 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 : SAS OZAGORA						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 931 268	FB		FC	36 931 268	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 587 895	FE		FF	3 587 895	
		FG	699 696	FH		FI	699 696	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	41 218 860	FK		FL	41 218 860	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	81 072	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 873	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	41 304 806
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	33 216 700	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(93 743)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	184 544	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	212	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 144 924	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	350 762	
	Salaires et traitements*					FY	2 613 513	
	Charges sociales (10)					FZ	813 690	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	332 770
							GB	
							GC	948
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	216 038
	Autres charges (12)					GF	40 780 361	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	524 445	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	2 133	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	4 074	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN		
	Différences positives de change					GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	4 074	
Total des produits financiers (V)						GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	80 502	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS		
	Différences négatives de change					GT		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	80 502	
Total des charges financières (VI)						GV	(76 427)	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	450 151	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

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

Désignation de l'entreprise		SAS OZAGORA		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 171	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	8 171	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	4 215	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	4 215	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	3 955
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	49 719
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(28 560)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	41 319 186
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	40 886 238
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	432 947
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	28 776
		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	3 889
	(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	12 467
	(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	44 925
	(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	177 210
	(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		3 784		
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		431		
	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 171	
	Produits des cessions d'éléments d'actif			4 000	
	Autres produits			1 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

SAS OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 8 314 191 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 432 948 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 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 : 3,17 %
- 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	964 422	128 235	55 170	1 037 487
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 282 796	44 361		2 327 157
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 621	17 156		125 777
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		10 000		10 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 410 417	199 752	55 170	8 554 999
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	199 290	41 832		241 122
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	215 029	41 832		256 861
ACTIF IMMOBILISE	9 086 136	241 584	55 170	9 272 550

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		199 752	41 832	241 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		199 752	41 832	241 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		55 170		55 170
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		55 170		55 170

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
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 77330 OZOIR-LA-FERRIERE	1 000	-87 073	31,00	21 825

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	840 842		
- 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	1 377 010	193 148		1 570 157
- Constructions sur sol d'autrui	221 336	703		222 038
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	838 160	37 778	55 170	820 767
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 888 924	80 290		1 969 214
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 890	20 852		71 742
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 376 318	332 770	55 170	4 653 918
ACTIF IMMOBILISE	4 376 318	332 770	55 170	4 653 918

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 794 511 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	135 650	135 650	
Autres	1 528 815	1 528 815	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	114 618	114 618	
Total	1 794 511	1 779 082	15 429
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 465
Rrr - directes à recevoir	799
Rrr - scadif à recevoir	120 480
Prestations scadif à recevoir	90 818
Avoirs sur fgx à recevoir	6 421
Par - organismes sociaux	1 863
Total	227 846

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	2 677	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
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					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 616 979 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	1 963	1 963		
- à plus de 1 an à l'origine	3 403 781	662 825	2 054 134	686 822
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 634	11 634		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 783 278	2 783 278		
Dettes fiscales et sociales	1 061 403	1 061 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 355	42 355		
Autres dettes (**)	312 564	312 564		
Produits constatés d'avance				
Total	7 616 979	4 876 023	2 054 134	686 822
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	652 048			
(**) Dont envers les associés	240 544			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 757 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	2 380 651	2 380 651	
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	2 380 651	2 380 651	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	289 519
Fnp - achats marchandises	75 833
Intérêts courus / emprunts	11 130
Provision cp	188 862
Provision primes	41 400
Charges sociales / cp	60 786
Charges sociales / primes	16 560
Etat - charges à payer	149 148
Taxe effort construction à payer	11 413
Taxe apprentissage à payer	2 283
Total	846 932

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 223 740 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 223 740 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	3 784		
Charges constatées d'avance	110 833		
Total	114 618		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Ventes de marchandises	25 719 741
Prestations de services	699 697
Ventes carburant	11 211 528
Production vendue	3 587 896
TOTAL	41 218 861

Répartition par marché géographique

	31/12/2023
Ventes France	41 218 860
TOTAL	41 218 861

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 889 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	450 151	-30 494	480 645
+ Résultat exceptionnel	3 956	1 935	2 021
- Participations des salariés	49 719		49 719
Résultat comptable	404 388	-28 560	432 948
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 109 705 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	249 647
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	189 171
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	438 818
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	109 705
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	53	
Ouvriers		
Total	74	

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	77 203
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	77 203
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 : 77 203 euro

OZAGORA

Société par Action simplifiée au capital de 40 797 euros

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

RCS MELUN 333 845 980

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* * * *

A l'assemblée générale de la Société par action simplifiée 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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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

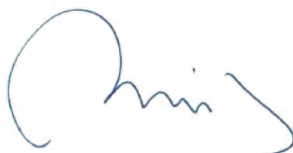
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 14 juin 2024

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

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

SAS OZAGORA

84 rue François de Tesson
77330 OZOIR LA FERRIERE
Siret : 33384598000015



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	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	1 792 195	2 296 644	2 490 494
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 037 487	820 767	216 720	126 262
Autres immobilisations corporelles	2 452 934	2 040 956	411 979	451 605
Immobilisations corporelles en cours	10 000		10 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	310		310	310
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	241 122		241 122	199 290
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 429		15 429	15 429
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 272 550	4 653 918	4 618 631	4 709 818
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	21 170		21 170	21 382
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 152 694	949	1 151 745	1 058 888
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	135 650		135 650	97 560
Autres créances	1 528 815	9 600	1 519 215	1 332 663
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	753 162		753 162	517 778
Charges constatées d'avance (3)	114 618		114 618	111 977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 706 108	10 549	3 695 559	3 140 247
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 978 658	4 664 467	8 314 191	7 850 065
(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

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 797	40 797
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 809	8 809
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 697	4 697
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	198 926	1
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	432 948	198 926
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	686 178	253 230
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)	3 405 744	4 168 671
Emprunts et dettes financières diverses (3)	252 179	299 205
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	995	780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 783 278	2 242 107
Dettes fiscales et sociales	1 061 403	792 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 355	12 643
Autres dettes	72 020	70 687
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 617 973	7 586 796
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 314 191	7 850 065
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 740 956	3 675 084
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 876 023	3 910 932
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 963	110 742
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	36 931 269	36 603 052
Production vendue (biens)	3 587 896	
Production vendue (services)	699 697	587 917
Chiffre d'affaires net	41 218 861	37 190 969
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	81 073	118 600
Autres produits	4 874	3 505
Total I	41 304 807	37 313 074
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	33 216 700	30 240 449
Variations de stock	-93 743	-92 680
Achats de matières premières et autres approvisionnements	184 544	170 271
Variations de stock	212	-3 224
Autres achats et charges externes (a)	3 144 924	2 701 530
Impôts, taxes et versements assimilés	350 763	356 441
Salaires et traitements	2 613 514	2 504 680
Charges sociales	813 690	794 285
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	332 770	328 759
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	949	9 323
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	216 038	229 303
Total II	40 780 362	37 239 137
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	524 445	73 937
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 134	1 340
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)	4 075	3 427
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	4 075	3 427
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	80 502	88 683
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	80 502	88 683
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-76 428	-85 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	450 151	-9 978

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 171	196 820
Sur opérations en capital	5 000	21 760
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 171	218 580
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 215	20 783
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 215	20 783
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 956	197 797
Participation des salariés aux résultats (IX)	49 719	
Impôts sur les bénéfices (X)	-28 560	-11 107
Total des produits (I+III+V+VII)	41 319 187	37 536 422
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	40 886 239	37 337 496
BENEFICE OU PERTE	432 948	198 926
(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	3 889	3 285
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document
audité

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 8 314 191 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 432 948 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 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 : 3,17 %
- 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	964 422	128 235	55 170	1 037 487
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 282 796	44 361		2 327 157
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 621	17 156		125 777
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		10 000		10 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 410 417	199 752	55 170	8 554 999
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	199 290	41 832		241 122
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	215 029	41 832		256 861
ACTIF IMMOBILISE	9 086 136	241 584	55 170	9 272 550

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		199 752	41 832	241 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		199 752	41 832	241 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		55 170		55 170
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		55 170		55 170

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
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 77330 OZOIR-LA-FERRIERE	1 000	-87 073	31,00	21 825

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	840 842		
- 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	1 377 010	193 148		1 570 157
- Constructions sur sol d'autrui	221 336	703		222 038
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	838 160	37 778	55 170	820 767
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 888 924	80 290		1 969 214
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 890	20 852		71 742
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 376 318	332 770	55 170	4 653 918
ACTIF IMMOBILISE	4 376 318	332 770	55 170	4 653 918



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 794 511 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	135 650	135 650	
Autres	1 528 815	1 528 815	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	114 618	114 618	
Total	1 794 511	1 779 082	15 429
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 465
Rrr - directes à recevoir	799
Rrr - scadif à recevoir	120 480
Prestations scadif à recevoir	90 818
Avoirs sur fgx à recevoir	6 421
Par - organismes sociaux	1 863
Total	227 846



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	2 677	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
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 7 616 979 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	1 963	1 963		
- à plus de 1 an à l'origine	3 403 781	662 825	2 054 134	686 822
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 634	11 634		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 783 278	2 783 278		
Dettes fiscales et sociales	1 061 403	1 061 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 355	42 355		
Autres dettes (**)	312 564	312 564		
Produits constatés d'avance				
Total	7 616 979	4 876 023	2 054 134	686 822
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	652 048			
(**) Dont envers les associés	240 544			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 757 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 380 651	2 380 651	
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	2 380 651	2 380 651	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Document audité

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	289 519
Fnp - achats marchandises	75 833
Intérêts courus / emprunts	11 130
Provision cp	188 862
Provision primes	41 400
Charges sociales / cp	60 786
Charges sociales / primes	16 560
Etat - charges à payer	149 148
Taxe effort construction à payer	11 413
Taxe apprentissage à payer	2 283
Total	846 932

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 223 740 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 223 740 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	3 784		
Charges constatées d'avance	110 833		
Total	114 618		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Ventes de marchandises	25 719 741
Prestations de services	699 697
Ventes carburant	11 211 528
Production vendue	3 587 896
TOTAL	41 218 861

Répartition par marché géographique

	31/12/2023
Ventes France	41 218 860
TOTAL	41 218 861

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 889 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	450 151	-30 494	480 645
+ Résultat exceptionnel	3 956	1 935	2 021
- Participations des salariés	49 719		49 719
Résultat comptable	404 388	-28 560	432 948
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Document
audité
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 109 705 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	249 647
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	189 171
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	438 818
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	109 705
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	53	
Ouvriers		
Total	74	

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	77 203
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	77 203
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 : 77 203 euro

