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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 - Pouvoirs

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Comité Directeur et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 522 556 euros de la manière suivante :

- En distribution de dividendes — 80 015,53 euros
  Soit 29,89 euros par action
- Le solde au compte « autres réserves » — 442 540,47 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1er juillet 2025.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par le Président.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la somme de 79 806,30 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à la somme de 209,23 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

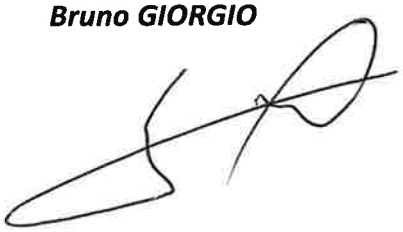
Cette résolution est adoptée à la majorité des voix composant le capital social et à la majorité en nombre des associés.

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à la société XL1 Avocats, dont le siège social est situé 5 avenue Bertie Albrecht, 75008 PARIS immatriculée au Registre du Commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 405 350 398, pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix composant le capital social et à la majorité en nombre des associés.

Certifié conforme
Le Président
Bruno GIORGIO



GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Le Président

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

SAS OZAGORA

RCS MELUN N° 333 845 980

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

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

LYON
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

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CREMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Cremieu
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

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2025

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 Tessan 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 31/12/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	460 690	AI	460 690
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	965 737	AO	965 737
		Constructions	AP	4 088 839	AQ 1 986 045	2 102 794
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 084 240	AS 881 498	202 742
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 576 361	AU 2 140 892	435 468
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	310	CV	310
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	288 786	BE	288 786
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	15 429	BI	15 429
		TOTAL (II)	BJ	9 480 394	BK 5 008 436	4 471 957
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	16 798	BM	16 798
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	1 299 943	BU 1 091	1 298 851
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 925	BW	3 925
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	161 348	BY 50 000	111 348
		Autres créances (3)	BZ	1 693 213	CA 10 567	1 682 645
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	643 616	CG	643 616
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	92 847	CI	92 847
		TOTAL (III)	CJ	3 911 692	CK 61 658	3 850 033
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 392 087	1A 5 070 095	8 321 991

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2025

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	631 874
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	522 556
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 208 735
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	2 760 269
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	211 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 044
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 788 921
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 211 769
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	55 104
	Autres dettes	EA	74 990
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 103 217
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 321 991

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	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	4 923 710
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	10 142

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

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

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	37 585 176	FB	FC	37 585 176
	Production vendue biens *	FD	2 762 900	FE	FF	2 762 900
	Production vendue services *	FG	762 259	FH	FI	762 259
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	41 110 335	FK	FL	41 110 335
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	57 063
	Autres produits (1) (11)				FQ	4 220
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	41 171 619
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	32 868 059
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(147 249)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	148 641
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	4 371
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2 801 028
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	346 870
	Salaires et traitements*				FY	2 791 765
	Charges sociales (10)				FZ	944 323
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)				GA	354 518
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	61 658
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	29 050
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	40 203 038
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	968 581
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	2 707
	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	4 660
	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	4 660
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	74 569
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	74 569
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(69 908)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	901 379

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS OZAGORA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 420
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 420
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(18 420)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	179 181
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	181 222
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	41 178 987
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 656 430
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	522 556

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	28 639
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	4 523
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	12 548
(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	46 514
(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	13 432
(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**	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)	**HS**	

(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	9 637	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 783	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 8 321 992 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 522 557 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maitrise : 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	1 037 487	46 754		1 084 240
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 327 157	97 059		2 424 216
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 777	26 368		152 145
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	10 000		10 000	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 554 999**	**170 181**	**10 000**	**8 715 180**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	241 122	47 664		288 786
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	**256 861**	**47 664**		**304 525**
ACTIF IMMOBILISE	**9 272 550**	**217 845**	**10 000**	**9 480 395**

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 Apports Créations Réévaluations		170 181	47 664	217 845
Augmentations de l'exercice		**170 181**	**47 664**	**217 845**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		10 000		10 000
Diminutions de l'exercice		**10 000**		**10 000**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	460 690
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	-104 074	31,00	-17 001

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	964 423		
- 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	1 570 157	193 148		1 763 305
- Constructions sur sol d'autrui	222 038	703		222 741
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	820 767	60 731		881 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 969 214	76 634		2 045 848
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 742	23 303		95 045
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 653 918**	**354 519**		**5 008 437**
ACTIF IMMOBILISE	**4 653 918**	**354 519**		**5 008 437**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 962 838 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	161 348	161 348	
Autres	1 693 213	1 693 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 848	92 848	
Total	**1 962 838**	**1 947 409**	**15 429**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 157
Avoirs sur ach. à recevoir	498
Rrr - scadif à recevoir	203 498
Prestations scadif à recevoir	122 983
Avoirs sur fgx à recevoir	7 237
Par - organismes sociaux	3 634
Total	**345 007**

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 7 102 173 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	10 142	10 142		
- à plus de 1 an à l'origine	2 750 127	571 665	1 831 370	347 092
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 961	11 961		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 788 922	2 788 922		
Dettes fiscales et sociales	1 211 770	1 211 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 104	55 104		
Autres dettes (**)	274 147	274 147		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 102 173**	**4 923 710**	**1 831 370**	**347 092**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	651 695			
(**) Dont envers les associés	199 156			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 536 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	1 975 181	1 975 181	3 068 531
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	**1 975 181**	**1 975 181**	**3 068 531**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	259 001
Fnp - achats marchandises	95 648
Intéréts courus / emprunts	9 171
Provision cp	201 728
Provision primes	37 500
Charges sociales / cp	66 042
Charges sociales / primes	15 000
Etat - charges à payer	151 034
Taxe effort contruction à payer	12 395
Taxe apprentissage à payer	2 479
Total	**849 999**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	2 063		
Charges constatées d avance	90 785		
Total	**92 848**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Ventes de marchandises	26 979 097
Prestations de services	762 259
Production vendue	2 762 900
Ventes carburant	10 606 079
TOTAL	**41 110 336**

Répartition par marché géographique

	31/12/2024
Ventes France	41 110 335
TOTAL	**41 110 336**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 523 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	901 380	195 847	705 533
+ Résultat exceptionnel	-18 420	-2 196	-16 224
- Participations des salariés	179 181	12 429	166 752
Résultat comptable	**703 779**	**181 222**	**522 557**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements 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 146 527 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	267 770
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	318 337
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**586 107**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**146 527**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

OZAGORA

Société par Action simplifiée au capital de 40 797 euros

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

RCS MELUN 333 845 980

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

* * * *

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 2024, 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 1er janvier 2024 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 16 juin 2025

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.

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

SAS OZAGORA

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

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

LYON
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

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
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

A.C.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
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	1 986 046	2 102 794	2 296 644
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 084 240	881 498	202 742	216 720
Autres immobilisations corporelles	2 576 362	2 140 893	435 469	411 979
Immobilisations corporelles en cours				10 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	310		310	310
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	288 786		288 786	241 122
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 429		15 429	15 429
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**9 480 395**	**5 008 437**	**4 471 958**	**4 618 631**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 799		16 799	21 170
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 299 943	1 092	1 298 852	1 151 745
Avances et acomptes versés sur commandes	**3 925**		**3 925**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	161 348	50 000	111 348	135 650
Autres créances	1 693 213	10 567	1 682 646	1 519 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	643 616		643 616	753 162
Charges constatées d'avance (3)	92 848		92 848	114 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 911 693**	**61 659**	**3 850 034**	**3 695 559**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**13 392 087**	**5 070 096**	**8 321 992**	**8 314 191**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
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	631 874	198 926
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**522 557**	**432 948**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 208 735**	**686 178**
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)	2 760 269	3 405 744
Emprunts et dettes financières diverses (3)	211 117	252 179
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 045	995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 788 922	2 783 278
Dettes fiscales et sociales	1 211 770	1 061 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 104	42 355
Autres dettes	74 991	72 020
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 103 218**	**7 617 973**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 321 992**	**8 314 191**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 178 462	2 740 956
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 923 710	4 876 023
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 142	1 963
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.C.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	37 585 177	36 931 269
Production vendue (biens)	2 762 900	3 587 896
Production vendue (services)	762 259	699 697
Chiffre d'affaires net	**41 110 336**	**41 218 861**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 063	81 073
Autres produits	4 221	4 874
Total I	**41 171 620**	**41 304 807**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	32 868 060	33 216 700
Variations de stock	-147 249	-93 743
Achats de matières premières et autres approvisionnements	148 642	184 544
Variations de stock	4 371	212
Autres achats et charges externes (a)	2 801 029	3 144 924
Impôts, taxes et versements assimilés	346 871	350 763
Salaires et traitements	2 791 766	2 613 514
Charges sociales	944 324	813 690
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	354 519	332 770
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	61 659	949
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	29 050	216 038
Total II	**40 203 039**	**40 780 362**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**968 581**	**524 445**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**2 708**	**2 134**
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)	4 660	4 075
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**4 660**	**4 075**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	74 569	80 502
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**74 569**	**80 502**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-69 909**	**-76 428**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**901 380**	**450 151**

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 171
Sur opérations en capital		5 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**8 171**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 420	4 215
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**18 420**	**4 215**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-18 420**	**3 956**
Participation des salariés aux résultats (IX)	179 181	49 719
Impôts sur les bénéfices (X)	181 222	-28 560
Total des produits (I+III+V+VII)	**41 178 988**	**41 319 187**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**40 656 431**	**40 886 239**
BENEFICE OU PERTE	**522 557**	**432 948**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*4 523*	*3 889*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Annexe

A.C.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Règles et méthodes comptables

SAS OZAGORA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 8 321 992 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 522 557 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

A.C.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Stocks

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

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

A.G.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maitrise : faible, employés : moyen
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	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	1 037 487	46 754		1 084 240
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 327 157	97 059		2 424 216
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 777	26 368		152 145
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	10 000		10 000	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 554 999**	**170 181**	**10 000**	**8 715 180**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	310			310
- Autres titres immobilisés	241 122	47 664		288 786
- Prêts et autres immobilisations financières	15 429			15 429
Immobilisations financières	**256 861**	**47 664**		**304 525**
ACTIF IMMOBILISE	**9 272 550**	**217 845**	**10 000**	**9 480 395**

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
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 Apports Créations Réévaluations		170 181	47 664	217 845
Augmentations de l'exercice		**170 181**	**47 664**	**217 845**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		10 000		10 000
Diminutions de l'exercice		**10 000**		**10 000**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	460 690
Total	**460 690**

Comprend le fonds commercial de la boulangerie la Ronde gourmande 261 K€ et celui correspondant au fleuriste ELLIROM 200 K€.

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
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 77330 OZOIR-LA-FERRIERE	1 000	-104 074	31,00	-17 001

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	964 423		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
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	1 570 157	193 148		1 763 305
- Constructions sur sol d'autrui	222 038	703		222 741
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	820 767	60 731		881 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 969 214	76 634		2 045 848
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 742	23 303		95 045
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 653 918**	**354 519**		**5 008 437**
ACTIF IMMOBILISE	**4 653 918**	**354 519**		**5 008 437**

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 962 838 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	161 348	161 348	
Autres	1 693 213	1 693 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 848	92 848	
Total	**1 962 838**	**1 947 409**	**15 429**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae - clients	7 157
Avoirs sur ach. à recevoir	498
Rrr - scadif à recevoir	203 498
Prestations scadif à recevoir	122 983
Avoirs sur fgx à recevoir	7 237
Par - organismes sociaux	3 634
Total	**345 007**

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
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	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					

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 102 173 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	10 142	10 142		
- à plus de 1 an à l'origine	2 750 127	571 665	1 831 370	347 092
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 961	11 961		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 788 922	2 788 922		
Dettes fiscales et sociales	1 211 770	1 211 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 104	55 104		
Autres dettes (**)	274 147	274 147		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 102 173**	**4 923 710**	**1 831 370**	**347 092**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	651 695			
(**) Dont envers les associés	199 156			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 536 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	1 975 181	1 975 181	3 068 531
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	**1 975 181**	**1 975 181**	**3 068 531**

C.C. Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp - frais généraux	259 001
Fnp - achats marchandises	95 648
Intérêts courus / emprunts	9 171
Provision cp	201 728
Provision primes	37 500
Charges sociales / cp	66 042
Charges sociales / primes	15 000
Etat - charges à payer	151 034
Taxe effort contruction à payer	12 395
Taxe apprentissage à payer	2 479
Total	**849 999**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca marchandises	2 063		
Charges constatées d avance	90 785		
Total	**92 848**		

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Ventes de marchandises	26 979 097
Prestations de services	762 259
Production vendue	2 762 900
Ventes carburant	10 606 079
TOTAL	**41 110 336**

Répartition par marché géographique

	31/12/2024
Ventes France	41 110 335
TOTAL	**41 110 336**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 523 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	901 380	195 847	705 533
+ Résultat exceptionnel	-18 420	-2 196	-16 224
- Participations des salariés	179 181	12 429	166 752
Résultat comptable	**703 779**	**181 222**	**522 557**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements 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 146 527 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	267 770
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	318 337
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**586 107**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**146 527**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 90 personnes dont 1 apprenti et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	70	
Ouvriers		
Total	**90**	

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 de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 90 103 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

A.C. - Audit Contrôle & Conseil
Document audité