

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00740

Numéro SIREN : 489 573 535

Nom ou dénomination : OPTIMARK

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2024 sous le numéro de dépôt 5226

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 456 182) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	456 182	456 182		
	Réserves				
	Réserve légale	45 619	45 619		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	379 493	395 045	774 539	196.06
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	170 694	774 539	603 844	77.96
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 051 989	881 295	170 694	19.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	240 098	292 098	52 000	17.80
	Total III	240 098	292 098	52 000	17.80
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 039 096	3 838 043	798 947	20.82
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	500 000		500 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 920 304	4 429 513	1 490 792	33.66
	Dettes fiscales et sociales	3 033 750	3 651 347	617 598	16.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	219 612	320 468	100 856	31.47
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	456 268	315 224	141 044	44.74
	Total IV	13 169 030	12 554 595	614 435	4.89
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 461 118	13 727 988	733 130	5.34

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 940 360

8 716 552

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	58 326	52 114	6 212	47	6 165	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	12 680	12 680				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 495	14 144	13 351	157	13 194	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	478 501	258 000	220 501	220 501		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	9 096		9 096	8 096	1 000	12.35
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 374		14 374	8 766	5 608	63.97
	Total II	600 472	336 938	263 534	237 567	25 967	10.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 955 540	130 251	2 825 289	2 244 520	580 769	25.87
	Autres créances	10 433 852		10 433 852	10 753 385	319 533	2.97
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	682 451		682 451	456 927	225 524	49.36
	Charges constatées d'avance (3)	255 993		255 993	35 589	220 403	619.29
	Total III	14 327 835	130 251	14 197 584	13 490 421	707 163	5.24
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 928 307	467 189	14 461 118	13 727 988	733 130	5.34

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
135 246

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	23 042 746	7 034	23 049 780	23 162 216	112 436	0.49
Chiffre d'affaires NET	23 042 746	7 034	23 049 780	23 162 216	112 436	0.49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			36 333	3 000	33 333	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 777	29 059	22 282	76.68
Autres produits			947	6 721	5 775	85.91
Total des Produits d'exploitation (I)			23 093 837	23 200 996	107 159	0.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			11 286 657	11 315 971	29 314	0.26
Impôts, taxes et versements assimilés			378 840	351 212	27 628	7.87
Salaires et traitements			8 829 746	8 677 229	152 517	1.76
Charges sociales			2 445 562	2 679 620	234 058	8.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 540	4 939	1 399	28.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 070		14 070	
Dotations aux provisions						
Autres charges			878	1 392	514	36.93
Total des Charges d'exploitation (II)			22 959 293	23 030 363	71 070	0.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			134 544	170 633	36 089	21.15
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	163	533	973	884	810 351	83.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	105		96		9	9.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	163	638	973	980	810 342	83.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	26	623	63	844	37 221	58.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	26	623	63	844	37 221	58.30
2. Résultat financier (V-VI)	137	015	910	136	773 121	84.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	271	559	1 080	769	809 210	74.87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			12	212	12 212	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	60	000	140	000	80 000	57.14
Total VII	60	000	152	212	92 212	60.58
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	78	346	342	344	263 999	77.11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8	000	116	098	108 098	93.11
Total VIII	86	346	458	443	372 097	81.17
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26	346	306	231	279 885	91.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	74	519			74 519	
Total des produits (I+III+V+VII)	23	317 475	24	327 188	1 009 714	4.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23	146 780	23	552 650	405 870	1.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	170	694	774	539	603 844	77.96

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

163 533 73 884

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 461 117.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 049 779.75 Euros et dégageant un bénéfice de 170 694.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a bénéficié de l'autorisation du Tribunal de commerce pour reporter son assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 jusqu'à l'échéance du 30 juin 2023. A la date du 22 mai 2023, la société ORA Groupe (ex Société Du Mayne) a obtenu un accord formel de ses partenaires financiers (waiver) pour renoncer au cas d'exigibilité anticipée de sa dette envers les établissements de crédit suite au non-respect des covenants bancaires. En conséquence et sur la base des prévisions de trésorerie à court terme établies par le management, les sociétés du groupe ACTION SHOPPERS disposeront des ressources financières nécessaires pour financer leurs activités au cours des 12 prochains mois (principe de continuité d'exploitation).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de ORA GROUPE (Ex. SOCIETE DU MAYNE).

L'économie d'impôts issue de l'intégration fiscale est appréhendée par la société SOCIETE DU MAYNE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 436		6 890
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 680		
Matériel de transport			16 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 486		
TOTAL	24 166		16 009
Autres participations	478 501		
Autres titres immobilisés	8 096		1 000
Prêts, autres immobilisations financières	8 766		5 608
TOTAL	495 363		6 608
TOTAL GENERAL	570 965		29 507

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			58 326	58 326
Installations générales agencements aménagements constr.			12 680	12 680
Matériel de transport			16 009	16 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 486	11 486
TOTAL			40 175	40 175
Autres participations			478 501	478 501
Autres titres immobilisés			9 096	9 096
Prêts, autres immobilisations financières			14 374	14 373
TOTAL			501 971	501 970
TOTAL GENERAL			600 472	600 471

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	51 389	20 415	19 690	52 114
Installations générales agencements aménagements constr.	12 680			12 680
Matériel de transport		14 565	11 907	2 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 329	2 044	1 887	11 486
TOTAL	24 009	16 609	13 794	26 824
TOTAL GENERAL	75 398	37 024	33 484	78 938

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	20 415				
Matériel de transport	14 565				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 044				
TOTAL	16 609				
TOTAL GENERAL	37 024				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	292 098	8 000	60 000		240 098
TOTAL	292 098	8 000	60 000		240 098

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	258 000				258 000
Sur comptes clients	116 181	14 070			130 251
TOTAL	374 181	14 070			388 251
TOTAL GENERAL	666 280	22 070	60 000		628 350
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		14 070	60 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 374	0	14 374
Clients douteux ou litigieux	135 246	0	135 246
Autres créances clients	2 820 294	2 820 294	
Personnel et comptes rattachés	58 705	58 705	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 548	9 548	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 153 084	1 153 084	
Divers état et autres collectivités publiques	17 022	17 022	
Groupe et associés	8 546 126	8 546 126	
Débiteurs divers	649 367	649 367	
Charges constatées d'avance	255 993	255 993	
TOTAL	13 659 759	13 510 139	149 620

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 039 096	810 426	2 228 670	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 920 304	5 920 304		
Personnel et comptes rattachés	1 027 434	1 027 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	694 158	694 158		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 144 593	1 144 593		
Autres impôts taxes et assimilés	167 564	167 564		
Groupe et associés	500 000	500 000		
Autres dettes	219 612	219 612		
Produits constatés d'avance	456 268	456 268		
TOTAL	13 169 030	10 940 360	2 228 670	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	798 947			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.1000	4 561 824			4 561 824

Mouvements des capitaux propres :

Capitaux Propres au 01/10/2021 : 881 295 €

Résultat : 170 694 €

Capitaux Propres au 30/09/2022 : 1 051 989 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	191 157	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans
Aménagement des Constructions	Linéaire	10 ans
Agencements divers	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

L'impairment test relatif aux titres de participation a été effectué en tenant compte à la fois des incidences de la crise sanitaire et des bases de valorisation susceptibles d'être raisonnablement acceptées par d'éventuels investisseurs.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	530 810
Autres créances	21 131
Total	551 941

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 384
Dettes fiscales et sociales	622 617
Autres dettes	216 127
Total	990 127

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	255 993
Total	255 993
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	456 268
Total	456 268

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits d'exploitation	456 268		
Total	456 268		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	478 501		
Créances clients et comptes rattachés	508 640		
Autres créances	8 546 126		
Emprunts et dettes financières diverses	500 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 370 706		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations France	23 042 995
Prestations CEE et intra-communautaires	6 785
Total	23 049 780

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Montant total des rémunérations allouées aux membres du conseil d'administration .

Cette mention n'est pas mentionnée dans la présente Annexe car les administrateurs ne sont pas salariés de cette société, et ne perçoivent pas de rémunération au titre de leur mandat.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	71
Employés	150
Total	242

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	26 623	163 638
Dont entreprises liées		163 533

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	271 559	74 519
Résultat exceptionnel (hors participation)	26 346	
Résultat comptable (hors participation)	245 213	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

La Société s'est engagée à maintenir les avances en compte courant consenties et le non paiement des créances exigibles à date à la société OPTIMARK OCEAN INDIEN et, a apporté les concours financiers nécessaires pour assurer la continuité d'exploitation de cette Société au cours des 12 prochains mois.

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers données, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectué sur la base de paramètres de calculs suivants :

- Table de mortalité : TH/TF 00-02
- Taux de progression des salaires : 2.00 %
- Taux de turn over : 20.00 %
- Taux d'actualisation financière : 3.7064 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales : 32.47 %
- Convention collective : Prestataire de services

Les engagements en matière de pensions sont de 78 458 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ORA GROUPE n° Siret : 48056020000069	SAS	112 865	302 RUE DE LA GARE 13770 VENELLES

Changement de la nouvelle société mère au mois de février 2021

OPTIMARK

Société Anonyme au capital de 456 182,40 euros

Siège social : Immeuble l'Ombrière Bâtiment A - 302 rue de la Gare -13770 VENELLES

489 573 535 RCS AIX-EN-PROVENCE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2023

STATUANT SUR LES COMPTES CLOS AU 30/09/2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 30/09/2022.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, qui s'élève à la somme de 170 694 euros au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité requise

Certifié conforme

Le Président

Rémi BAETSLE



OPTIMARK OCEAN INDIEN

Société par Actions Simplifiée

36 rue de la Baie
97600 Saint Paul

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

OPTIMARK OCEAN INDIEN Société par Actions Simplifiée

36 rue de la Baie
97600 Saint Paul

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'associé Unique de la société Optimark Océan Indien,

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 Optimark Ocean Indien relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Suite à la requête de votre société, Monsieur le Président du Tribunal de commerce de Saint Denis de la Réunion a rendu une ordonnance autorisant votre société à proroger jusqu'au 30 juin 2023 le délai de tenue de votre Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

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} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « engagements reçus » de l'annexe que expose les engagements reçus par votre société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.
-

Rueil Malmaison, le 22 juin 2023

Le commissaire aux comptes

KEDROS Audit & Conseil

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Magalie MARCELIN DEBS', written over the company name.

Magalie MARCELIN DEBS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	40 331	26 692	13 639	6 642	6 997	105.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				2 660	2 660	100.00
	Autres immobilisations financières	10 151		10 151	8 151	2 000	24.54
	Total II	50 481	26 692	23 789	17 452	6 337	36.31
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 305 120	162 973	1 142 147	658 242	483 905	73.51
	Autres créances	546 553		546 553	826 381	279 828	33.86
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	117 263		117 263	136 399	19 136	14.03
	Charges constatées d'avance (3)	2 332		2 332	3 269	936	28.65
	Total III	1 971 269	162 973	1 808 296	1 624 291	184 005	11.33
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 021 750	189 665	1 832 085	1 641 743	190 342	11.59

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 251 263)	251 263		251 263			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 737		6 737			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 340 107		1 076 697		263 411	24.46
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	960 346		263 411		696 936	264.58
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 042 454		1 082 107		960 346	88.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	182 000		12 000		170 000	NS
	Provisions pour charges						
Total III		182 000		12 000		170 000	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	2 058 677		2 058 993		317	0.02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 688		120 239		753 449	626.63
	Dettes fiscales et sociales	673 107		508 850		164 257	32.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	78 819		20 110		58 708	291.93
	Produits constatés d'avance (1)	8 249		3 658		4 591	125.50
	Total IV	3 692 539		2 711 851		980 688	36.16
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 832 085		1 641 743		190 342	11.59

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 633 862 2 711 851

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 657 009	518 480	4 175 489	3 001 471		1 174 018	39.11
Chiffre d'affaires NET	3 657 009	518 480	4 175 489	3 001 471		1 174 018	39.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			24 000	566 572		542 572	95.76
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 552	94		4 458	NS
Autres produits			959	2 785		1 827	65.58
Total des Produits d'exploitation (I)			4 205 000	3 570 922		634 078	17.76
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 465 789	1 178 745		287 044	24.35
Impôts, taxes et versements assimilés			94 547	77 146		17 401	22.56
Salaires et traitements			2 676 089	2 150 367		525 722	24.45
Charges sociales			662 511	170 700		491 812	288.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 750	5 228		523	10.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 360	6 859		3 499	51.01
Dotations aux provisions							
Autres charges			87	1 455		1 541	105.96
Total des Charges d'exploitation (II)			4 907 960	3 590 499		1 317 461	36.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			702 961	19 577		683 384	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	30 866		19 059		11 807	61.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	30 866		19 059		11 807	61.95
2. Résultat financier (V-VI)	30 866		19 059		11 807	61.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	733 827		38 637		695 191	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 030		2 030	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			645		645	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			2 675		2 675	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 519		227 365		170 845	75.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			84		84	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	170 000				170 000	
Total VIII	226 519		227 449		930	0.41
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	226 519		224 774		1 745	0.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	4 205 000		3 573 597		631 403	17.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 165 346		3 837 007		1 328 339	34.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	960 346		263 411		696 936	264.58

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 832 084.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 175 488.62 Euros et dégageant un déficit de 960 346.41- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a bénéficié de l'autorisation du Tribunal de commerce pour reporter son assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 jusqu'à l'échéance du 30 juin 2023. A la date du 22 mai 2023, la société ORA Groupe (ex Société Du Mayne) a obtenu un accord formel de ses partenaires financiers (waiver) pour renoncer au cas d'exigibilité anticipée de sa dette envers les établissements de crédit suite au non-respect des covenants bancaires. En conséquence et sur la base des prévisions de trésorerie à court terme établies par le management, les sociétés du groupe ACTION SHOPPERS disposeront des ressources financières nécessaires pour financer leurs activités au cours des 12 prochains mois (principe de continuité d'exploitation).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale de ORA GROUPE (Ex. SOCIETE DU MAYNE).

L'économie d'impôts issue de l'intégration fiscale est appréhendée par la société mère.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			1 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 583		10 892
TOTAL	27 583		12 747
Prêts, autres immobilisations financières	8 151		2 000
TOTAL	8 151		2 000
TOTAL GENERAL	35 734		14 747

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			1 856	1 856
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 475	38 475
TOTAL			40 331	40 331
Prêts, autres immobilisations financières			10 151	10 151
TOTAL			10 151	10 151
TOTAL GENERAL			50 481	50 481

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		587		587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 942	5 163		26 105
TOTAL	20 942	5 750		26 692
TOTAL GENERAL	20 942	5 750		26 692

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	587				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 163				
TOTAL	5 750				
TOTAL GENERAL	5 750				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	12 000	170 000			182 000
TOTAL	12 000	170 000			182 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	160 562	3 360	948		162 973
TOTAL	160 562	3 360	948		162 973
TOTAL GENERAL	172 562	173 360	948		344 973
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 360	3 040		
exceptionnelles		170 000			

Provisions Risques et Charges :

Les provisions ont été établies en fonction du risque prévisionnel de condamnation des différents chefs de demandes.
Les montants des indemnités de dommages et intérêts sont également établies en référence au barème Macron même si celui peut être écarté par les juges.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 151	0	10 151
Clients douteux ou litigieux	180 535	0	180 535
Autres créances clients	1 124 586	1 124 586	
Personnel et comptes rattachés	487	487	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	305	305	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 284	119 284	
Divers état et autres collectivités publiques	219	219	
Groupe et associés	266 069	266 069	
Débiteurs divers	160 189	160 189	
Charges constatées d'avance	2 332	2 332	
TOTAL	1 864 157	1 673 471	190 686
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	340		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	873 688	873 688		
Personnel et comptes rattachés	308 153	308 153		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 023	197 023		
Taxe sur la valeur ajoutée	134 125	134 125		
Autres impôts taxes et assimilés	33 805	33 805		
Groupe et associés	2 058 677	0		2 058 677
Autres dettes	78 819	78 819		
Produits constatés d'avance	8 249	8 249		
TOTAL	3 692 539	1 633 862		2 058 677

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Personnes morales	1.0000	251 263			251 263

Mouvement des capitaux propres :

Capitaux propres au 30/09/2021 : - 1 082 107 €

Résultat : - 960 346 €

Capitaux Propres au 30/09/2022: - 2 042 454 €

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 592
Dettes fiscales et sociales	163 850
Total	181 442

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 332
Total	2 332
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 249
Total	8 249

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	7 912		
Autres créances	266 069		
Emprunts et dettes financières diverses	2 058 677		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 503		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations France	4 175 489
Total	4 175 489

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Le président n'est pas salarié de cette société, et ne perçoit pas de rémunération au titre de son mandat.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	63
Total	78

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	30 866	
Dont entreprises liées	30 866	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	733 827-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	226 519-	
Résultat comptable (hors participation)	960 346-	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3790 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3790 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

La Société bénéficie d'un engagement de soutien de ses associés et de ses principaux créanciers du Groupe, la Société OC FINANCIAL et la Société OPTIMARK, pour maintenir les avances en compte courant et apporter le concours financier nécessaire pour permettre à la Société de financer son activité sur les 12 prochains mois.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers données, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectué sur la base de paramètres de calculs suivants :

- Table de mortalité : TH/TF 00-02
 - Taux de progression des salaires : 2.00 %
 - Taux de turn over : 20.00 %
 - Taux d'actualisation financière : 3.7064 %
 - Age de départ à la retraite : 65 ans
 - Taux de charges sociales : 31.52 %
 - Convention collective : Prestataire de service
- Les engagements en matière de pensions sont de 5 833 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ORA GROUPE N° Siret : 480 560 200 00069	SAS	112 865	302, rue de la Gare 13 770 VENELLES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Indemnités transactionnelles	17 276	
- Amendes et pénalités	595	
- Autres charges exceptionnelles	38 648	
- Dotations prudhommes	170 000	
Total	226 519	