Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2025 - 10991 - 2013 B 00574 - 332 123 397 - ORELA

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	17 018	11 919	5 098	6 321
	Fonds commercial (1)	83 050		83 050	83 050
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	37 219	35 882	1 337	2 706
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	698 854	646 634	52 219	38 496
	Autres immobilisations corporelles	179 932	161 036	18 896	24 957
	Immobilisations en cours				7 300
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 900		1 900	1 900
	Créances rattachées à des participations	86 652		86 652	97 149
	Autres titres immobilisés	110		110	110
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 300		3 300	3 300
	TOTAL (II)	1 108 034	855 471	252 562	265 289
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	654 073		654 073	668 796
	Avances et Acomptes versés sur commandes	28 084		28 084	3 696
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 253 927		1 253 927	1 220 834
	Autres créances	66 792		66 792	61 311
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	175 601		175 601	466 890
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	71 862		71 862	24 255
	TOTAL (III)	2 250 340		2 250 340	2 445 782
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 358 374	855 471	2 502 903	2 711 071

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an 2 686

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	187 100	187 100
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	83 306	83 306
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 710	18 710
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	430 636	346 224
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	203 635	84 411
	Subventions d'investissement	1 222	1 564
	Provisions réglementées		2 172
	Total des capitaux propres	924 608	723 488
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	63 700	
	Total des autres fonds propres	63 700	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 901	43 717
	Emprunts et dettes financières divers	87 969	532 370
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 208	896 534
	Dettes fiscales et sociales	460 852	506 327
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	103 664	8 635
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 514 594	1 987 583
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 502 903	2 711 071
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	203 634,60	84 411,24
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 480 079	1 966 682
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 640

ANNEXE - Elément 1

Faits caractéristiques de l'exercice

Evènements principaux

Aucun évènement ne mérite d'être signalé.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement ne mérite d'être signalé

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 502 903 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 7 458 149 euros et un total charges de 7 254 515 euros, dégageant ainsi un résultat de 203 635 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2023 et finit le 31/03/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos à compter du 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie
Logiciels, Brevets, Marques	1 à 5 ans
Site Internet	3 ans
Agencements, Aménagements constructions	8 à 15 ans
Matériel et Outillage	2 à 10 ans
Agencements et Aménagements divers	8 à 15 ans
Matériel de Transport	1 à 3 ans
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 8 ans
Mobilier	3 à 10 ans

ANNEXE - Elément 1

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.

Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen pondéré".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite fait l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Hypothèses de calcul retenues :
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Augmentation annuelle des salaires : 3 %
- Taux de rotation du personnel : faible
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire : INSEE 2016-2018
- Taux d'actualisation : 3.32 %
- prise en compte des charges patronales du fait du départ à la retraite à l'initiative du salarié

Le montant de l'indemnité de fin de carrière est estimé à 154 230 € au 31 mars 2024.

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	83 050	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	83 050	

Suite à la publication au JORF de l'ordonnance n°2015-900 le 24 juillet 2015 visant à transposer en droit français la directive comptable européenne de 2013, la SASU ORELA a pris en compte les dispositions liées à l'amortissement des fonds commerciaux et à leur dépréciation dans les comptes sociaux :

- En l'absence de durée d'utilisation limitée du fonds de commerce inscrit à l'actif, aucun amortissement n'a été comptabilisé dans les comptes de la SASU ORELA,

- Un test de dépréciation a été réalisé dans les comptes sociaux de la SASU ORELA. Compte tenu de la valeur actuelle du fonds de commerce inscrit à l'actif, aucune dépréciation n'a été constatée au 31/03/2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	124 240				24 172	100 068
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124 240				24 172	100 068
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	37 219					37 219
	Instal technique, matériel outillage industriels	663 259		35 595			698 854
	Instal., agencement, aménagement divers	123 175					123 175
	Matériel de transport	29 438					29 438
	Matériel de bureau, mobilier	47 909				20 590	27 319
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	7 300			7 300		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	908 299		35 595	7 300	20 590	916 004
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	99 049				10 497	88 552
	Autres titres immobilisés	110					110
	Prêts et autres immobilisations financières	3 300					3 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	102 459				10 497	91 962
	TOTAL	1 134 997		35 595	7 300	55 259	1 108 034

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	34 869	1 223	24 172	11 919
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 869	1 223	24 172	11 919
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	34 513	1 370		35 882
	Instal technique, matériel outillage industriels	624 763	21 871		646 634
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	105 960	2 602		108 562
	Matériel de transport	22 141	3 300		25 441
	Matériel de bureau, mobilier	47 464	159	20 590	27 033
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	834 840	29 302	20 590	843 552
	TOTAL	869 709	30 525	44 762	855 471

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels					2 172		(2 172)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					2 172		(2 172)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					2 172		(2 172)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						2 172	(2 172)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 172		2 172	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 172		2 172	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 238		2 238	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 238		2 238	
	TOTAL GENERAL	4 410		4 410	

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 238
	- financières	
	- exceptionnelles	2 172

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	86 652		86 652
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 300		3 300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 253 927	1 253 927	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 002	7 002	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 849	50 849	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 513	8 513	
	Débiteurs divers	428	428	
	Charges constatées d'avances	71 862	71 862	
	TOTAL DES CREANCES	1 482 534	1 392 582	89 952

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	20 901	13 685	7 215	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	27 300		27 300	
	Fournisseurs et comptes rattachés	841 208	841 208		
	Personnel et comptes rattachés	213 898	213 898		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 223	128 223		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 442	106 442		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 290	12 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	60 669	60 669		
	Autres dettes	103 664	103 664		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 514 594	1 480 079	34 515	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 21 176
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		**974**
Autres créances clients		937
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	937	
Autres créances		37
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	37	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		346 607
Emprunts et dettes financières divers		4 394
INTERETS COURUS SUR C/C	4 394	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 302
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.	54 302	
Dettes fiscales et sociales		195 930
PROVISIONS CONGES A PAYER	134 303	
PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	53 721	
ETAT CHARGES A PAYER	7 906	
Autres dettes		91 981
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	91 981	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/03/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		71 862	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		71 862	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 871,00	100,0000	187 100,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		1 871,00	100,0000	187 100,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/03/2024	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires			
Employés		11	
Ouvriers		14	
TOTAL		32	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
	VALEUR D'ORIGINE			138 770	52 034	190 804
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			64 149	19 783	83 933
	Dotation exercice			27 754	10 407	38 161
	TOTAL			91 903	30 190	122 093
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			66 573	19 093	85 666
	Redevances Exercice			28 082	10 777	38 858
	TOTAL			94 655	29 869	124 524
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			28 082	9 673	37 755
	entre 1 et 5 ans			17 672	14 329	32 001
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			45 754	24 002	69 756
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				130	130
	entre 1 et 5 ans			1 388	390	1 778
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 388	520	1 908
	MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			39 758	10 777	50 535

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Lignes d'escomptes accordées			250 000
Effets escomptés non échus		138 129	
		138 129	250 000
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire de CELTINOV pour l'emprunt CIC de 40 K€			12 049
Caution solidaire de CELTINOV pour l'emprunt CIC de 27.5 K€			8 852
			20 901
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		71 664	
Engagements de locations financières		160 685	
		232 349	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		154 230	
		154 230	
Autres engagements			
Autorisations de découverts			300 000
			300 000
Total des engagements financiers (1)		**524 708**	**570 901**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			20 901
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

31/03/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PIGALO	2 000	43 582	95,00	1 900	1 900
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PIGALO	86 652		85 720	41 582	39 503
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A françaises	Participations non reprises en A étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

ANNEXE - Elément 1

Autres Informations

Intégration fiscale

La société ORELA est intégrée fiscalement avec la société JLC PARTICIPATIONS depuis le 1er avril 2012.

S.A.S. ORELA

SAS au capital de 187 100 €
Siège social :
Parc d'activité du Pigeon Blanc
35370 ST GERMAIN DU PINEL
332 123 397 R.C.S RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/09/2024
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'entériner les comptes de l'exercice clos le 31/03/2024 faisant ressortir un bénéfice de 203 634,60 Euros.

L'associée unique décide d'affecter le résultat de 203 634,60 Euros, de la façon suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 203 634,60 €
- Prélèvement sur le poste « Autres réserves »..... 2 175,40 €

Affectation :

- Distribution de dividendes aux associés..... 205 810,00 €

Rappel des dividendes antérieurs

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices :

Dates de clôture	***Revenus éligibles à l'abattement de 40%***		***Revenus non éligibles à l'abattement***
	Dividendes	***Autres revenus distribués***	
31/03/2023			Néant
31/03/2022			Néant
31/03/2021			179 616 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président