

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00132
Numéro SIREN : 383 393 196
Nom ou dénomination : OHAYON

Ce dépôt a été enregistré le 16/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/052068

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	43 363	43 363		
Fonds commercial (1)	297 444		297 444	297 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	129 522	122 590	6 931	8 880
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 116		25 116	30 782
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	495 443	165 953	329 490	337 105
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 080
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	524 377	127 339	397 038	426 975
Autres créances	22 891		22 891	46 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	618 799		618 799	642 871
Charges constatées d'avance (3)	31 300		31 300	33 296
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 197 367	127 339	1 070 027	1 153 600
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 692 810	293 293	1 399 518	1 490 706
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			25 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	192 477	290 516
Report à nouveau	39 364	39 364
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	38 290	52 962
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	325 132	437 841
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 200	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 200	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302 400	303 805
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 817	6 132
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 537	106 992
Dettes fiscales et sociales	198 549	231 709
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 880	567
Produits constatés d'avance	447 003	403 660
TOTAL DETTES	1 036 186	1 052 864
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 399 518	1 490 706
(1) Dont à plus d'un an (a)	250 664	
(1) Dont à moins d'un an (a)	785 522	1 052 864
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		452
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 805 238		1 805 238	1 734 336
Chiffre d'affaires net	1 805 238		1 805 238	1 734 336
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 889	1 889
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			38 829	38 578
Autres produits			12	7
Total produits d'exploitation (I)			1 849 968	1 774 810
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			909 143	878 799
Impôts, taxes et versements assimilés			19 219	18 376
Salaires et traitements			531 472	525 591
Charges sociales			212 849	227 907
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 766	4 696
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			32 865	22 096
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			38 200	
Autres charges			27 650	15
Total charges d'exploitation (II)			1 779 163	1 677 482
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			70 805	97 329
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
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)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			657	3 389
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			657	3 389
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-657	-3 389
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			70 149	93 940

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	22 243	25 293
Impôts sur les bénéfices (X)	9 615	15 685
Total des produits (I+III+V+VII)	1 849 968	1 774 810
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 811 677	1 721 848
BENEFICE OU PERTE	38 290	52 962
(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) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE 1

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OHAYON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 399 518 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 38 290 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2022 par les dirigeants de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises et associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entité a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	297 444			297 444
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 363			43 363
Immobilisations incorporelles	340 806			340 806
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	41 182			41 182
- Matériel de transport	25 487			25 487
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 035	5 818		62 853
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	123 704	5 818		129 522
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 782		5 667	25 116
Immobilisations financières	30 782		5 667	25 116
ACTIF IMMOBILISE	495 293	5 818	5 667	495 443

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		5 818		5 818
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 818		5 818
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 667	5 667
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			5 667	5 667

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	297 444
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	297 444

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations				
	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 363			43 363
Immobilisations incorporelles	43 363			43 363
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 764	1 418		41 182
- Matériel de transport	25 487			25 487
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 574	6 348		55 922
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	114 825	7 766		122 590
ACTIF IMMOBILISE	158 187	7 766		165 953

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 603 684 euros 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	25 116	25 000	116
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	524 377	524 377	
Autres	22 891	22 891	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 300	31 300	
Total	603 684	603 568	116
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	1 090
Total	1 090

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,03 euros décomposé en 755 titres d'une valeur nominale de 66,23 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
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		38 200			38 200
Total		38 200			38 200
Répartition des dotations et des reprises de l'exercic :					
Exploitation		38 200			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 036 186 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	302 400	51 736	250 664	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 537	82 537		
Dettes fiscales et sociales	198 549	198 549		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	5 697	5 697		
Produits constatés d'avance	447 003	447 003		
Total	1 036 186	785 522	250 664	
(**) Dont envers les associés	3 817			

Charges à payer

	Montant
FACTURE A RECEVOIR	15 251
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	2 400
Dettes provis. pr congés à payer	25 353
Frais de déplacement CAP	500
INTERESSEMENT A PAYER	22 243
CHARGES S/CONGES PAYES	9 679
FORMATION CONTINUE	2 076
TAXE D APPRENTISSAGE	559
T.V.T.S.	1 079
Total	79 141

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASS PAYEE AVANCE	2 456		
ARCHIVAGE D AVANCE	8 813		
LOC. MACH A AFFRANCHIR AV.	398		
LOCATION COPIEUR D AVANCE	2 304		
MAINTENANCE LOGICIELS D AV	8 967		
DOCUMENTATION D AVANCE	8 362		
Total	31 300		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	447 003		
Total	447 003		

SARL OHAYON

SARL au capital de 50 000 Euros
Siège social : 5 rue Saint Maximin
69003 LYON
RCS LYON B 383 393 196

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la gérance, décide :

- d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, d'un montant de 38 290.44 €, de la manière suivante :
 - Autres réserves 38 290.44 €
- d'affecter le report à nouveau créditeur de 39 363.93 € € au 31 décembre 2021, de la manière suivante :
 - Autres réserves 39 363.93 €

En conséquence, le compte « autres réserves » est porté de 192 477.47 € à 270 131.84 € .

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous informons que les sommes distribuées à titre de dividende, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende par part	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2020	200 €	9 200 €
31 décembre 2019	0 €	0 €
31 décembre 2018	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à 754 voix pour – 1 voix contre

SARL OHAYON

Carine MONTJOUVENT
Co-gérante