

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00650 Numéro SIREN : 880 218 532 Nom ou dénomination : O.P 2 FLAG
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 2694



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS O.P 2 FLAG

225 Route d'Orsan
18170 MAISONNAIS

SIRET 88021853200013

www.axcio.fr

AXCIO

18 rue de Madrid
75008 PARIS

Signé électroniquement le 08/07/2022 par
Gareth CASEY



A handwritten signature in black ink that reads 'Gareth Casey'.

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France

18, rue de Madrid 75008 Paris - Tél. : 33 (0)1 45 22 95 27 - Fax 33 (0)1 45 22 02 22

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 320 000 € - 484 940 580 00018 R.C.S. PARIS - TVA INTRA : FR 38 484 940 580 - APE 6920 Z

Bilan Actif		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 331	1 334	1 997	2 663
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 091 306		3 091 306	3 091 306
	Créances rattachées à des participations	313 814		313 814	264 511
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 408 451	1 334	3 407 117	3 358 480
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 833		121 833	40 321
	Autres créances	86 622		86 622	76 610
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	60 905		60 905	137 424
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	269 360		269 360	254 354
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 677 811	1 334	3 676 477	3 612 835

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

313 814

264 511

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	3 088 526	3 088 526
	RESERVES		
	Réserve légale	1 147	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 386	
	Report à nouveau		(2 396)
	Résultat de l'exercice	122 711	22 929
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 106	554
Total des capitaux propres		3 232 876	3 109 613
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)	50	44
	Emprunts et dettes financières divers	414 339	482 375
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 535	5 961
	Dettes fiscales et sociales	21 658	14 821
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	20
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		443 601	503 222
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 676 477	3 612 835

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

122 710,98

22 929,29

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

443 601

503 222

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

50

44

Compte de Résultat		31/12/2021		31/12/2020	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	67 927	100,00	33 600	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	67 927	100,00	33 600	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 010	4,43	1 219	3,63
	Autres produits	5	0,01	2	0,01
	Total des produits d'exploitation	70 942	104,44	34 821	103,63
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	9 752	14,36	10 233	30,45
	Impôts, taxes et versements assimilés	649	0,96	242	0,72
	Salaires et traitements	52 896	77,87	21 037	62,61
	Charges sociales du personnel	21 980	32,36	9 018	26,84
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	666	0,98	666	1,98
	Autres charges	1	0,01	2	0,01
	Total des charges d'exploitation	85 945	126,53	41 198	122,61
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(15 004)	-22,09	(6 377)	-18,98
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	100 000	147,22		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 423	5,04	2 633	7,83
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	103 423	152,26	2 633	7,83
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 679	5,42	3 611	10,75
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	3 679	5,42	3 611	10,75
	RESULTAT FINANCIER	99 744	146,84	(978)	-2,91
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	84 740	124,75	(7 356)	-21,89
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles	552	0,81	552	1,64
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(552)	-0,81	(552)	-1,64
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(38 523)	-56,71	(30 837)	-91,78
	TOTAL DES PRODUITS	174 364	256,69	37 453	111,47
	TOTAL DES CHARGES	51 653	76,04	14 524	43,23
	RESULTAT DE L'EXERCICE	122 711	180,65	22 929	68,24

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 676 477 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 174 364 euros et un total charges de 51 653 euros, dégageant ainsi un résultat de 122 711 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.
Il a une durée de 12 mois.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 331					3 331
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 331					3 331
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 355 817		51 493		2 190	3 405 120
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 355 817		51 493		2 190	3 405 120
TOTAL		3 359 148		51 493		2 190	3 408 451

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	668	666		1 334
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	668	666		1 334
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		668	666		1 334

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	313 814	313 814	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	121 833	121 833	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 918	78 918	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 071	2 071	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 423	3 423	
	Débiteurs divers	2 211	2 211	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		522 269	522 269	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	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)	50	50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 535	7 535		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702	702		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 305	20 305		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	650	650		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	20		
	Groupe et associés (2)	414 339	414 339		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		443 601	443 601		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	65 967			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		40 321	(40 321)	100,0
Autres créances	3 423	2 633	790	30,02
TOTAL	3 423	42 953	(39 530)	-92,03

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	3 088 526				3 088 526
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		1 147			1 147
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		19 386			19 386
Report à nouveau	(2 396)	2 396			
Résultat de l'exercice	22 929	(22 929)		122 711	122 711
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	554			552	1 106
TOTAL	3 109 613			123 263	3 232 876

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

3 109 613

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

3 109 613

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

123 263

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		5 279
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		50
FRAIS BANCAIRES A PAYER	50	
Emprunts et dettes financières divers		3 679
Int CC -	3 679	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		900
Factures Non Parvenues	900	
Dettes fiscales et sociales		650
Taxe d'apprentissage	359	
Contribution à la formation professionnelle	290	

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		67 927
Production vendue Services		67 927
PRESTATIONS DE SERVICES INTRAGROUPE JARDINS	60 323	
PRESTATIONS DE SERVICES JONES SMITH	7 604	
Chiffre d'affaires par marché géographique		67 927
Chiffre d'affaires FRANCE		67 927
PRESTATIONS DE SERVICES INTRAGROUPE JARDINS	60 323	
PRESTATIONS DE SERVICES JONES SMITH	7 604	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		552
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		552
Dotations aux amortissements dérogatoires	552	
Résultat exceptionnel		(552)

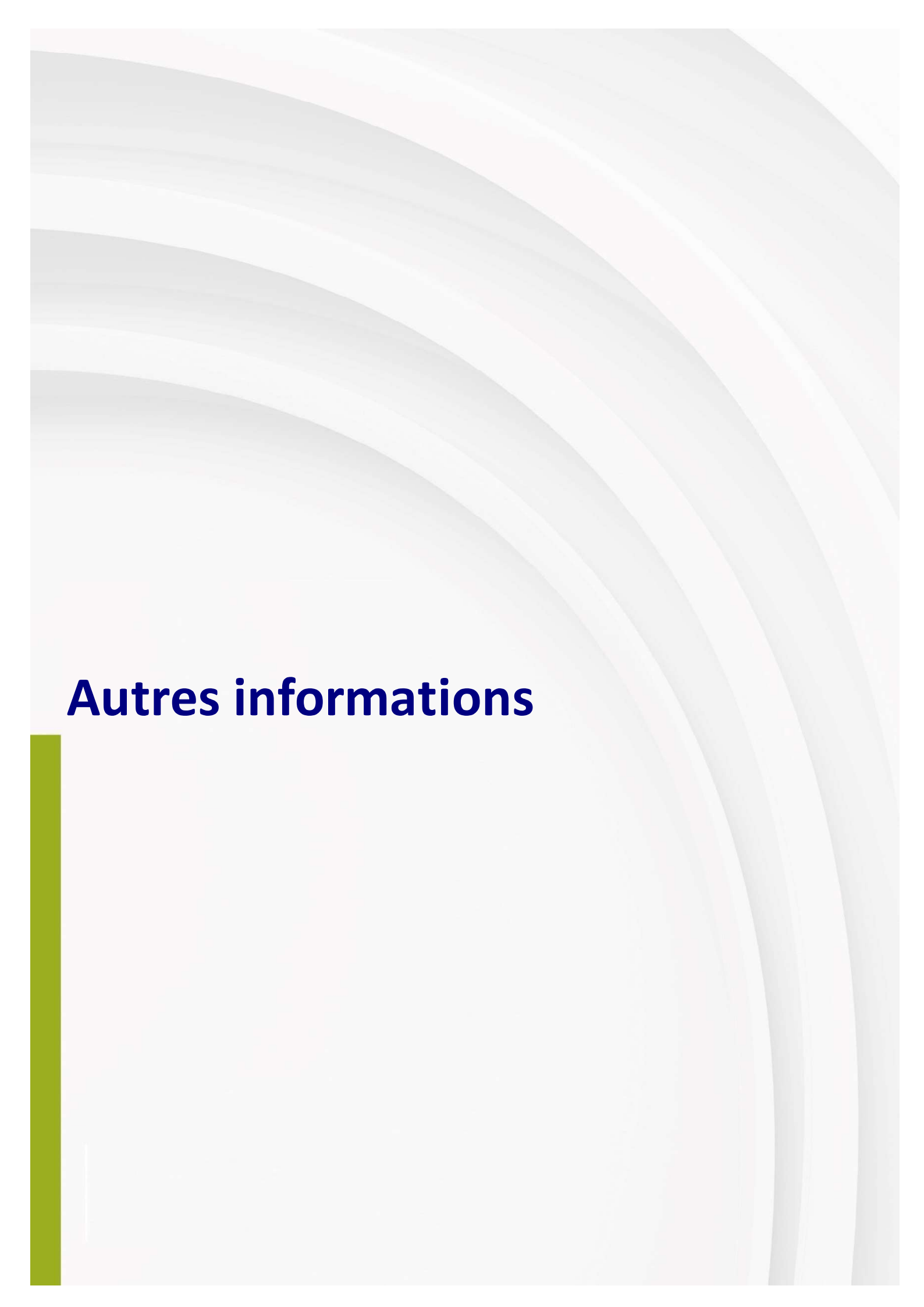
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		84 740		84 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(552)		(552)
RESULTAT COMPTABLE		84 188		84 188

(1) après retraitements fiscaux.

Filiales et participations

	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
JONES SMITH + CASEY		1 970 409	100,00	173 764
JARDINS D'ORSAN		(382 416)	100,00	(114 037)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



Autres informations

Autres informations

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2020, la société O.P 2 FLAG est société mère d'un groupe avec intégration fiscale contenant les sociétés :

- JONES SMITH CASEY (Siren : 423 025 055) - fille
- SARL JARDINS D'ORSAN (Siren : 828 048 264) - fille

Ces sociétés sont détenues toutes les deux directement à 100 % par la société mère O.P 2 FLAG.

O.P 2 FLAG
Société par actions simplifiée
au capital de 3 088 526 euros
Siège social : Lieu dit Orsan, 18170 MAISONNAIS
880 218 532 RCS BOURGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 122 710.98 euros de la manière suivante :

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| - A la réserve légale, la somme de | 6 140.00 euros |
| - Le solde, aux « autres réserves » | 116 570.98 euros |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Gareth CASEY