

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 05/08/2021 sous le numéro de dépôt 3105



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS O.P 2 FLAG

225 Route d'Orsan
18170 MAISONNAIS

SIRET 88021853200013

www.axcio.fr

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Kerson', is written over a horizontal line.

AXCIO
18 rue de Madrid
75008 PARIS

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 331	668	2 663	3 329
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	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	3 091 286
	Créances rattachées à des participations	264 511		264 511	
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	3 359 148	668	3 358 480	3 094 615
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	40 321		40 321	
	Autres créances	76 610		76 610	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	137 424		137 424	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	254 354		254 354	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 613 503	668	3 612 835	3 094 615

(1) dont droit au bail

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

264 511

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 088 526	3 088 526
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(2 396)	
	Résultat de l'exercice	22 929	(2 396)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	554	2
	Total des capitaux propres	3 109 613	3 086 131
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)	44	
	Emprunts et dettes financières divers	482 375	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 961	8 484
	Dettes fiscales et sociales	14 821	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	503 222	8 484
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 612 835	3 094 615
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 929,29	(2 396,18)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	503 222	8 484
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44	

Compte de Résultat		31/12/2020		31/12/2019	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	33 600	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	33 600	100,00		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 219	3,63		
	Autres produits	2	0,01		
	Total des produits d'exploitation	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	10 233	30,45	2 393	
	Impôts, taxes et versements assimilés	242	0,72		
	Salaires et traitements	21 037	62,61		
	Charges sociales du personnel	9 018	26,84		
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	666	1,98	2	
	Autres charges	2	0,01		
	Total des charges d'exploitation	41 198	122,61	2 395	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 377)	-18,98	(2 395)	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	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	2 633	7,83		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 611	10,75		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	3 611	10,75		
	RESULTAT FINANCIER	(978)	-2,91		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(7 356)	-21,89	(2 395)	
	Total des produits exceptionnels	552	1,64	2	
	Total des charges exceptionnelles	(552)	-1,64	(2)	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(552)	-1,64		
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(30 837)	-91,78		
	TOTAL DES PRODUITS	37 453	111,47		
	TOTAL DES CHARGES	14 524	43,23	2 396	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	22 929	68,24	(2 396)	

Annexes



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 3 612 835 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 37 453 euros et un total **charges** de 14 524 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 22 929 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.
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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 331		3 331		3 331	3 331
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 331		3 331		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	3 091 286		264 531			3 355 817
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 091 286		264 531			3 355 817
TOTAL		3 094 617		267 862		3 331	3 359 148

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	2	666		668
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2	666		668
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	2	666		668

	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							
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 Agenct 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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	264 511	264 511	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 321	40 321	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	72 999	72 999	
	Taxes sur la valeur ajoutée	978	978	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 633	2 633	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		381 442	381 442	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	44	44		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 961	5 961		
	Personnel et comptes rattachés	1 329	1 329		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 140	6 140		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 720	6 720		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	632	632		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	20		
	Groupe et associés (2)	482 375	482 375		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		503 222	503 222		
(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)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	40 321		40 321
Autres créances	2 633		2 633
TOTAL	42 953		42 953

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	3 088 526				3 088 526
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(2 396)			(2 396)
Résultat de l'exercice	(2 396)	2 396		22 929	22 929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2			552	554
TOTAL	3 086 131			23 481	3 109 613

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 086 131

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 086 131

² Dont 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 23 481

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		8 022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44
FRAIS BANCAIRES A PAYER	44	
Emprunts et dettes financières divers		3 611
Int CC -	3 611	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 217
Factures Non Parvenues	2 217	
Dettes fiscales et sociales		2 150
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	1 329	
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	578	
Taxe d'apprentissage	134	
Contribution à la formation professionnelle	108	

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		33 600
Production vendue Services		33 600
PRESTATIONS DE SERVICES INTRAGROUPE JARDINS	32 146	
PRESTATIONS DE SERVICES JONES SMITH	1 454	
Chiffre d'affaires par marché géographique		33 600
Chiffre d'affaires FRANCE		33 600
PRESTATIONS DE SERVICES INTRAGROUPE JARDINS	32 146	
PRESTATIONS DE SERVICES JONES SMITH	1 454	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2020
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

	31/12/2020	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(7 356)		(7 356)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(552)		(552)
RESULTAT COMPTABLE		(7 908)		(7 908)

(1) après retraitements fiscaux.

Filiales et participations

31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
JONES SMITH CASEY	1 896 645	100,00	127 107
JARDINS D'ORSAN	(268 379)	100,00	(123 355)
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			

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 10 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 22 929.29 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|-----------------|
| - Au compte « report à nouveau » à l'absorption totale des pertes antérieures | 2 396.18 euros |
| - A la réserve légale, une somme de | 1 147.00 euros |
| - Le solde, aux « autres réserves » | 19 386.11 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 du premier exercice.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Gareth CASEY

