

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 11/05/2023 sous le numéro de dépôt 1296



Signé électroniquement le 10/05/2023 par
Gareth CASEY



GCasey

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS O.P 2 FLAG

225 Route d'Orsan
18170 MAISONNAIS

SIRET 88021853200013

www.axcio.fr

AXCIO

18 rue de Madrid
75008 PARIS

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		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 331	2 001	1 331	1 997
	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	3 091 306
	Créances rattachées à des participations	499 028		499 028	313 814
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	3 593 666	2 001	3 591 665	3 407 117
	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				121 833
	Autres créances	92 290		92 290	86 622
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 452		12 452	60 905
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	104 742		104 742	269 360
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 698 408	2 001	3 696 407	3 676 477

(1) dont droit au bail

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

499 028

313 814

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif		31/12/2022	31/12/2021
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	7 287	1 147
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	135 957	19 386
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	26 185	122 711
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 658	1 106
	Total des capitaux propres	3 259 612	3 232 876
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)	81	50
	Emprunts et dettes financières divers	375 908	414 339
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 619	7 535
	Dettes fiscales et sociales	59 168	21 658
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	20
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	436 795	443 601
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 696 407	3 676 477

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

26 184,54

122 710,98

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

436 795

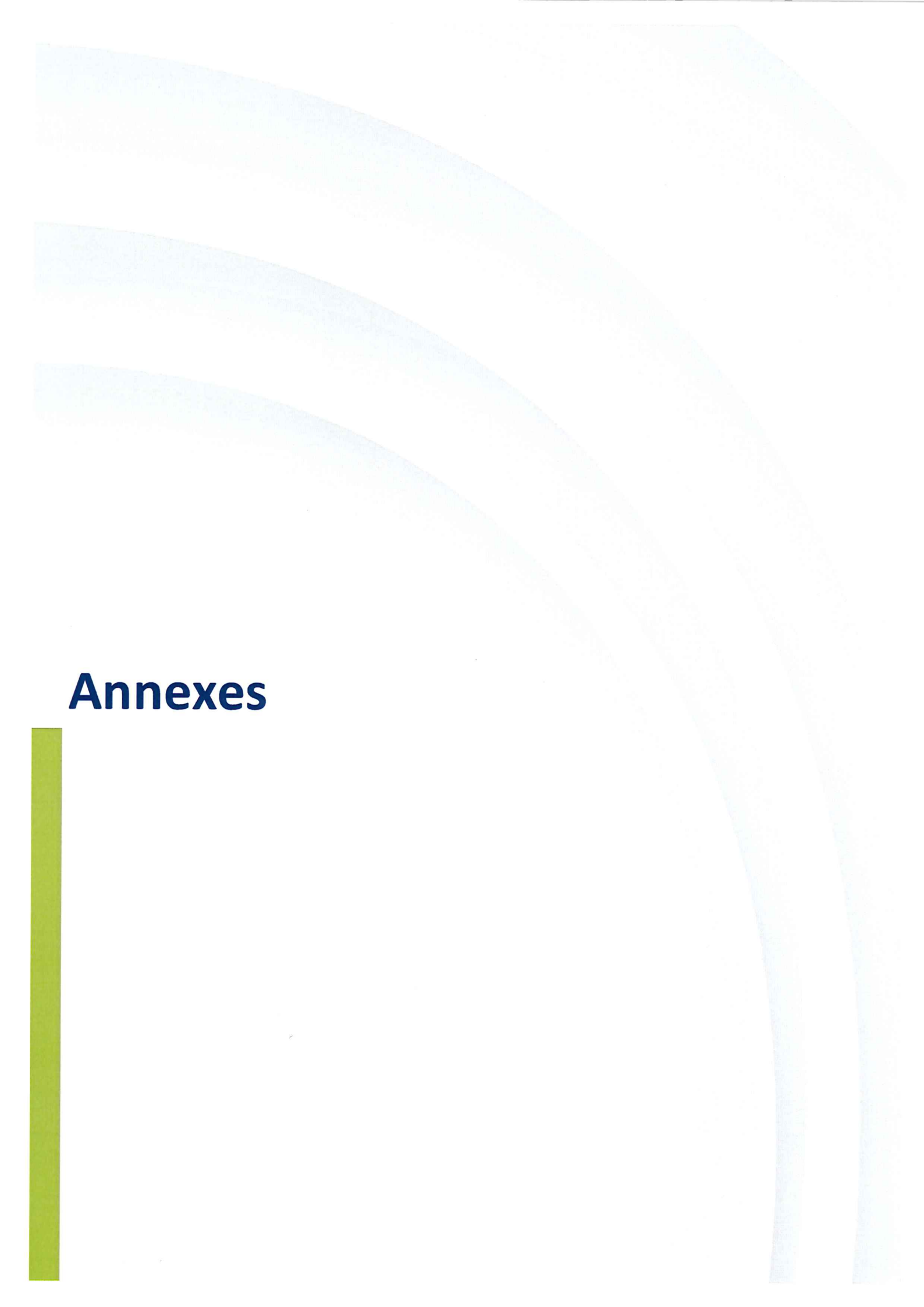
443 601

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

81

50

Compte de Résultat		31/12/2022		31/12/2021	
		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
	Montant net du chiffre d'affaires			67 927	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 010	4,43
	Autres produits	1		5	0,01
Total des produits d'exploitation		1		70 942	104,44
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 664		9 752	14,36
	Impôts, taxes et versements assimilés	212		649	0,96
	Salaires et traitements			52 896	77,87
	Charges sociales du personnel			21 980	32,36
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	666		666	0,98
	Autres charges			1	
Total des charges d'exploitation		6 543		85 945	126,53
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 542)		(15 004)	-22,09
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)	11 268		3 423	5,04
	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		11 268		103 423	152,26
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 968		3 679	5,42
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		6 968		3 679	5,42
RESULTAT FINANCIER		4 300		99 744	146,84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(2 241)		84 740	124,75
Total des produits exceptionnels		2 631		552	0,81
Total des charges exceptionnelles		(2 631)		(552)	-0,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 631)		(552)	-0,81
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(31 057)		(38 523)	-56,71
TOTAL DES PRODUITS		11 269		174 364	256,69
TOTAL DES CHARGES		(14 916)		51 653	76,04
RESULTAT DE L'EXERCICE		26 185		122 711	180,65



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 3 696 407 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 11 269 euros et un total charges de -14 916 euros, dégageant ainsi un résultat de 26 185 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.

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 31/12/2022
			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. agencement						
	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	3 405 120		185 214			3 590 334
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 405 120		185 214			3 590 334
TOTAL		3 408 451		185 214			3 593 666

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	1 334	666		2 001
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 334	666		2 001
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	1 334	666		2 001

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 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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	499 028	499 028	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	250	250	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	92 040	92 040	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		591 318	591 318	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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)	81	81		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 619	1 619		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315	315		
	Impôts sur les bénéfices	41 404	41 404		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 448	17 448		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20	20		
	Groupe et associés (2)	375 908	375 908		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		436 795	436 795		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	65 967			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	3 088 526				3 088 526
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 147	6 140			7 287
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	19 386	116 571			135 957
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 711	(122 711)		26 185	26 185
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 106			552	1 658
TOTAL	3 232 876			26 737	3 259 612

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 3 232 876

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 232 876

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 26 737

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		8 198
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		50
FRAIS BANCAIRES A PAYER	50	
Emprunts et dettes financières divers		6 948
Int CC -	6 948	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 200
Factures Non Parvenues	1 200	

Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité	
Chiffre d'affaires par marché géographique	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		2 631
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 079
Charges except./ope.gestion	2 079	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		552
Dotations aux amortissements dérogatoires	552	
Résultat exceptionnel		(2 631)

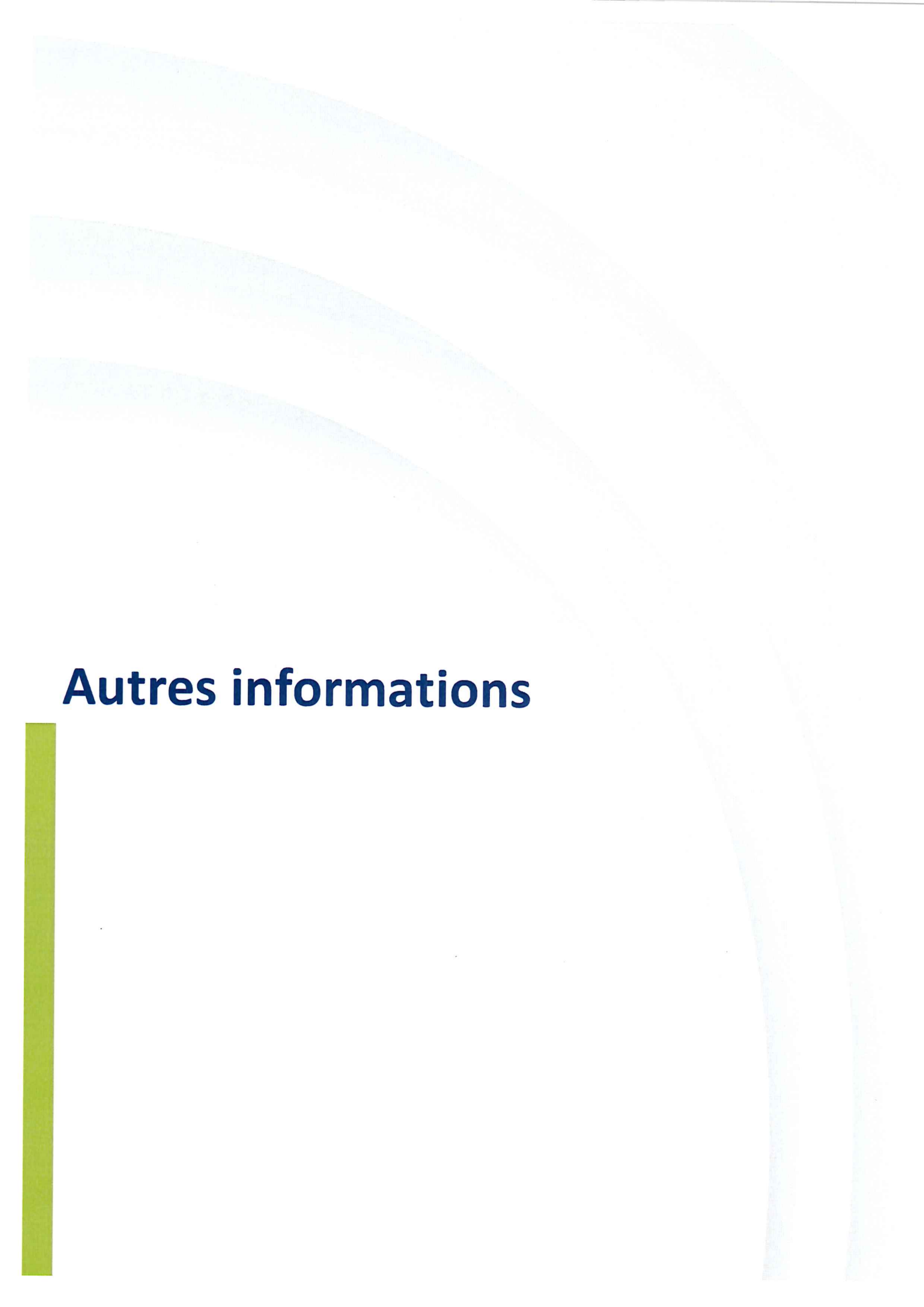
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(2 241)		(2 241)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(2 631)		(2 631)
RESULTAT COMPTABLE		(4 872)		(4 872)

(1) après retraitements fiscaux.

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
JONES SMITH + CASEY		2 083 448	100,00	113 039
JARDINS D'ORSAN		(482 986)	100,00	(100 570)
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 28 AVRIL 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 26 184.54 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale la somme de	1 310.00 €
- Le solde aux autres réserves soit	24 874.54 €
TOTAL	<u>26 184.54 €</u>

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 avril 2023

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

Certifié conforme

Le Président
Gareth CASEY

Signé électroniquement le 10/05/2023 par
Gareth CASEY

 Signed with
universign

