

3

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant *

Désignation de l'entreprise : SASU OB MANAGEMENT		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	10 870 780	FB	FC	10 870 780	10 809 931	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE	FF			
		FG	541 967	FH	FI	541 967	386 480	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	11 412 748	FK	FL	11 412 748	11 196 411	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	4 667		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	102 373	94 689	
	Autres produits (1) (11)				FQ	10	9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 519 797	11 291 110
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	10 572 702	10 474 020	
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	89 933	375	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	391 986	445 974	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	17 062	10 048	
	Salaires et traitements *				FY	375 050	273 085	
	Charges sociales (10)				FZ	132 745	93 262	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	83 127	28 671
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	25	33	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 662 629	11 325 469	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(142 832)	(34 359)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	250 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	1 128	847	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 622	250 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	253 750	250 847	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	24 431	4 483	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	24 431	4 483	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	229 319	246 364	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	86 487	212 005	

(RENVIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032


4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SASU OB MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 2 622	3 409
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 98 000	1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 100 622	4 409
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 2 559	7 610
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 81 996	605
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 84 555	8 215
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 16 067	(3 806)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 11 874 168	11 546 366
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 11 771 615	11 338 167
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 102 554	208 199
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ 4 457	6 124
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	AI 102 373	94 689
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	84 555	100 622	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

OB MANAGEMENT
Société par actions simplifiée
Capital social : 770.000 €
Siège social : immeuble MBM, 820 chemin de l'Aumône Vieille – 13400 Aubagne
RCS Marseille 534 015 870

Certifié conforme à l'original par le Président Monsieur Olivier BAUDOIN	
--	--

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ACTIONNAIRES
DU 28 SEPTEMBRE 2023**

ONZIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions de nature ordinaire, sur proposition du Président de la Société,

Décide d'affecter et de répartir le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 102 554 €

Auquel s'ajoute

le report à nouveau bénéficiaire36 472 €

Pour former un bénéfice distribuable de139 026 €

En totalité au compte « Report à nouveau », lequel est ainsi porté de 36 472 € à 139 026 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 986 025 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée générale des actionnaires constate le montant des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices et rappelé dans le tableau ci-dessous :

Années	Distribution globale	Abattement	Absence d'abattement
2022	285 714 €	X	
2021	214 400 €	X	
2020	141 500 €	X	

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DOUZIEME RESOLUTION

Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

L'Assemblée générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions de nature ordinaire,

Déclare qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé,

Constate que la convention de gestion et la convention de trésorerie conclues antérieurement avec les filiales 13TP SERVICES, LANGUEDOC TP SERVICES et 83 TP SERVICES se sont poursuivies au cours de l'exercice clos le 31 mars 2023.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUINZIEME RESOLUTION

Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée générale des actionnaires, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions de nature ordinaire,

Donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE

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 **6 144 181** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 874 168** euros et un total **charges** de **11 771 615** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 554** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à

Règles et Méthodes Comptables

chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						37 719
Autres	37 719					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 719					37 719
CORPORELLES						
Terrains						22 107
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	22 107					
Instal technique, matériel outillage industriels	25 000					25 000
Instal., agencement, aménagement divers	59 749		7 314			67 063
Matériel de transport	58 250		312 674		82 821	288 102
Matériel de bureau, mobilier	78 365					78 365
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours					2 926	
Avances et acomptes	2 926					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 397		319 988		85 747	480 637
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence	2 385 709		342 468		159 289	2 568 887
Autres participations						
Autres titres immobilisés	35 943		10 500		24 400	22 043
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 421 652		352 968		183 689	2 590 931
TOTAL	2 705 768		672 955		269 436	3 109 287

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 009	458		37 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 009	458		37 466
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	15 488	1 729		17 217
Instal technique, matériel outillage industriels	11 249	8 333		19 581
Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 326	10 127		31 452
Matériel de transport	2 395	51 128	825	52 697
Matériel de bureau, mobilier	36 702	11 353		48 056
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 159	82 669	825	169 003
TOTAL	124 168	83 127	825	206 470

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	424 916	167 387	257 529
	Prêts (1) (2)	5 383	3 400	1 983
	Autres immobilisations financières	16 660		16 660
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 302 466	1 302 466	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 631	9 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 830	34 830	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	367	367	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	61 413	61 413	
	Charges constatées d'avances	273 895	273 895	
TOTAL DES CREANCES		2 129 560	1 853 388	276 172
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		3 400		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)	1 607	1 607		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 503 635	359 337	954 350	189 948
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	13 500		13 500	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 258 046	3 258 046		
	Personnel et comptes rattachés	34 398	34 398		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 768	38 768		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 654	6 654		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 601	6 601		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	81	81		
	Autres dettes	226 451	226 451		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	68 415	68 415			
TOTAL DES DETTES		5 158 156	4 000 358	967 850	189 948
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		13 500			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		370 771			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		81			

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		77 000,00	10,0000	770 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		77 000,00	10,0000	770 000,00

Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		246 121
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	184 342	184 342
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>Produits a recevoir</i>	60 121 367 1 292	61 780

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		301 088
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 814
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	207	
<i>Interets courus a payer</i>	1 607	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 318
<i>FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR</i>	21 318	
Dettes fiscales et sociales		51 566
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	34 398	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	11 883	
<i>Autres charges a payer</i>	1 064	
<i>CET/CVAE A PAYER</i>	2 803	
<i>TYS A PAYER</i>	1 418	
Autres dettes		226 389
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	225 356	
<i>Charges a payer</i>	1 033	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		273 895	273 895
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			273 895

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		68 415	68 415
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			68 415

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2023
Total des produits exceptionnels		100 622
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 622
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS OP/GEST</i>	<i>175</i>	
<i>AUT. PROD.EXEPT. SINISTRE</i>	<i>2 447</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		98 000
<i>PROD/CESSION IMMO</i>	<i>6 000</i>	
<i>PROD/CESSION IMMO EXO</i>	<i>92 000</i>	
Total des charges exceptionnelles		84 555
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 559
<i>CHARGES EXCEPT SINISTRE</i>	<i>2 559</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		81 996
<i>VAL. ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	<i>81 996</i>	
Résultat exceptionnel		16 067

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						


Filiales et participations

	31/03/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS 83 TP SERVICES		59 422	100,00	809
SAS 13 TP SERVICES		2 039 563	100,00	519 476
SAS LANGUEDOC TP SERVICES		1 174 954	100,00	292 835
SAS Sté d'Exploitation des Etablissements COLTAM		474 998	100,00	59 745
SAS SVR LOCATIONS		(175 132)	66,55	(184 684)
SAS SL GESTION		397 796	66,55	(11 488)
SARL SVR TERRASSEMENT		(3 125)	66,55	(10 571)
2. Participations (10 à 50 %)				
SARL A.MARIA		(72 182)	50,00	
SCI SACY 1		174 509	10,00	
SCI SACY		140 737	10,00	
SCI SACY 2		160 873	10,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Désignation de l'entreprise : SASU OB MANAGEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 820 CHEMIN DE L'AUMONE VIEILLE 13400 AUBAGNE		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 5 3 4 0 1 5 8 7 0 0 0 0 1 5		Néant <input type="checkbox"/> *							
		Exercice N, clos le, 31032023							
		N-1 31032022							
		Brut 1	Amortissements, provisions 2						
		Net 3	Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	37 719	AC	37 466	253	710	
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP	22 107	AC	17 217	4 890	6 619	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	25 000	AS	19 581	5 419	13 751	
		Autres immobilisations corporelles	AT	433 530	AU	132 205	301 325	135 942	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY			2 926	
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	2 143 972	CV		2 143 972	1 972 697
Créances rattachées à des participations	BB		424 916	BC		424 916	413 012		
Autres titres immobilisés	BD			BE					
Prêts	BF	5 383	BG		5 383	8 783			
Autres immobilisations financières *	BH	16 660	BI		16 660	27 160			
TOTAL (II)		BJ	3 109 287	BK	206 470	2 902 818	2 581 600		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		140 323		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 302 466	BY		1 302 466	1 626 170	
		Autres créances (3)	BZ	106 240	CA		106 240	256 270	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 558 763	CG		1 558 763	1 499 701		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	273 895	CI		273 895	106 158		
	TOTAL (III)	CJ	3 241 363	CK		3 241 363	3 628 621		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	6 350 651	IA	206 470	6 144 181	6 210 221		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	170 787	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Certifiés conformes par le Président



2 BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SASU OB MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 770 000)	DA	770 000	770 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	77 000	77 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	36 472	113 986	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	102 554	208 199	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	986 025	1 169 186	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 505 242	1 857 993	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	13 581	16 582	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 258 046	2 793 936	
	Dettes fiscales et sociales	DY	86 420	123 217	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	226 451	249 307	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	68 415		
	TOTAL (IV)	EC	5 158 156	5 041 035	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 144 181	6 210 221	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 000 358	3 521 553		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 607			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Maurice Jabes

Expert Comptable Diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre
Région de Marseille
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'Appel
d'Aix en Provence

OB MANAGEMENT
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

Au Président,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS OB MANAGEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président de la société sur la base des éléments disponibles.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Avril 2022 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Cycle fournisseurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de

mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires. Il n'a pas été établi de rapport de gestion comme le prévoit le Code de Commerce pour les entités modestes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aubagne
Le 12 Septembre 2023



Désignation de l'entreprise : SASU OB MANAGEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 820 CHEMIN DE L'AUMONE VIEILLE 13400 AUBAGNE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 3 4 0 1 5 8 7 0 0 0 0 1 5		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le, 31032023	N-1, 31032022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	37 719	37 466	253	710
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	22 107	17 217	4 890	6 619
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	25 000	19 581	5 419	13 751
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	433 530	132 205	301 325	135 942
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				2 926
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	2 143 972		2 143 972	1 972 697
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC	424 916		424 916	413 012	
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG	5 383		5 383	8 783	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	16 660		16 660	27 160	
	TOTAL (II)	BJ	BK	3 109 287	206 470	2 902 818	2 581 600	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
	CREANCES	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				140 323
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 302 466		1 302 466	1 626 170
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	106 240		106 240	256 270
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 558 763		1 558 763	1 499 701	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	273 895		273 895	106 158	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 241 363		3 241 363	3 628 621	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	IA	6 350 651	206 470	6 144 181	6 210 221	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	170 787	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *								
Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise - SASU OB MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 770 000)	DA	770 000	770 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	77 000	77 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EI)	DG		
	Report à nouveau	DH	36 472	113 986
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	102 554	208 199
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	986 025
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
		TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
		TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 505 242	1 857 993
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	13 581	16 582
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 258 046	2 793 936
	Dettes fiscales et sociales	DY	86 420	123 217
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	226 451	249 307
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	68 415	
	TOTAL (IV)	EC	5 158 156	5 041 035
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 144 181	6 210 221
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 000 358	3 521 553	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 607		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant

Désignation de l'entreprise : SASU OB MANAGEMENT		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	10 870 780	FB	FC	10 870 780	10 809 931	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE	FF			
		FG	541 967	FH	FI	541 967	386 480	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	11 412 748	FK	FL	11 412 748	11 196 411	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	4 667		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	102 373	94 689	
	Autres produits (1) (11)				FQ	10	9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 519 797	11 291 110
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	10 572 702	10 474 020	
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	89 933	375	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	391 986	445 974	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	17 062	10 048	
	Salaires et traitements *				FY	375 050	273 085	
	Charges sociales (10)				FZ	132 745	93 262	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	83 127	28 671
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	25	33	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 662 629	11 325 469	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(142 832)	(34 359)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	250 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	1 128	847	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 622	250 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	253 750	250 847	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	24 431	4 483	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	24 431	4 483	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	229 319	246 364	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	86 487	212 005	

(RENVois - voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SASU OB MANAGEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 2 622	3 409
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 98 000	1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 100 622	4 409
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 2 559	7 610
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 81 996	605
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 84 555	8 215
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 16 067	(3 806)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 11 874 168	11 546 366
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 11 771 615	11 338 167
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 102 554	208 199
RENVOS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ 4 457	6 124
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1 102 373	94 689
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	84 555	100 622	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE

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 **6 144 181** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 874 168** euros et un total **charges** de **11 771 615** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 554** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à

Règles et Méthodes Comptables

chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						37 719
Autres	37 719					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 719					37 719
CORPORELLES						
Terrains						22 107
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	22 107					25 000
Instal technique, matériel outillage industriels	25 000		7 314			67 063
Instal., agencement, aménagement divers	59 749		312 674		82 821	288 102
Matériel de transport	58 250					78 365
Matériel de bureau, mobilier	78 365					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours					2 926	
Avances et acomptes	2 926					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 397		319 988		85 747	480 637
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence	2 385 709		342 468		159 289	2 568 887
Autres participations						22 043
Autres titres immobilisés	35 943		10 500		24 400	
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 421 652		352 968		183 689	2 590 931
TOTAL	2 705 768		672 955		269 436	3 109 287

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 009	458		37 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 009	458		37 466
CORPORELLES				
Terrains				17 217
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	15 488	1 729		19 581
Instal technique, matériel outillage industriels	11 249	8 333		31 452
Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 326	10 127		52 697
Matériel de transport	2 395	51 128	825	48 056
Matériel de bureau, mobilier	36 702	11 353		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 159	82 669	825	169 003
TOTAL	124 168	83 127	825	206 470

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agencement 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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	424 916	167 387	257 529
	Prêts (1) (2)	5 383	3 400	1 983
	Autres immobilisations financières	16 660		16 660
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 302 466	1 302 466	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 631	9 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 830	34 830	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	367	367	
	Groupe et associés (2)	61 413	61 413	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	273 895	273 895		
TOTAL DES CREANCES		2 129 560	1 853 388	276 172
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			3 400	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)	1 607	1 607		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 503 635	359 337	954 350	189 948
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	13 500		13 500	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 258 046	3 258 046		
	Personnel et comptes rattachés	34 398	34 398		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 768	38 768		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 654	6 654		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 601	6 601		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	81	81		
Autres dettes	226 451	226 451			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	68 415	68 415			
TOTAL DES DETTES		5 158 156	4 000 358	967 850	189 948
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			13 500		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			370 771		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)			81		

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		77 000,00	10,0000	770 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		77 000,00	10,0000	770 000,00



Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		246 121
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	184 342	184 342
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>Produits a recevoir</i>	60 121 367 1 292	61 780

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		301 088
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 814
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	207	
<i>Interets courus a payer</i>	1 607	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 318
<i>FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR</i>	21 318	
Dettes fiscales et sociales		51 566
<i>Dettes provisio. pour conges p</i>	34 398	
<i>Charges sociales sur conges pa</i>	11 883	
<i>Autres charges a payer</i>	1 064	
<i>CET/CVAE A PAYER</i>	2 803	
<i>TVS A PAYER</i>	1 418	
Autres dettes		226 389
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	225 356	
<i>Charges a payer</i>	1 033	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		273 895	273 895
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			273 895

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		68 415	68 415
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			68 415

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2023
Total des produits exceptionnels		100 622
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 622
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS OP/GEST</i>	175	
<i>AUT. PROD.EXEPT. SINISTRE</i>	2 447	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		98 000
<i>PROD/CESSION IMMO</i>	6 000	
<i>PROD/CESSION IMMO EXO</i>	92 000	
Total des charges exceptionnelles		84 555
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 559
<i>CHARGES EXCEPT SINISTRE</i>	2 559	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		81 996
<i>VAL. ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	81 996	
Résultat exceptionnel		16 067

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

	31/03/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS 83 TP SERVICES		59 422	100,00	809
SAS 13 TP SERVICES		2 039 563	100,00	519 476
SAS LANGUEDOC TP SERVICES		1 174 954	100,00	292 835
SAS Sté d'Exploitation des Etablissements COLTAM		474 998	100,00	59 745
SAS SVR LOCATIONS		(175 132)	66,55	(184 684)
SAS SL GESTION		397 796	66,55	(11 488)
SARL SVR TERRASSEMENT		(3 125)	66,55	(10 571)
2. Participations (10 à 50 %)				
SARL A.MARIA		(72 182)	50,00	
SCI SACY 1		174 509	10,00	
SCI SACY		140 737	10,00	
SCI SACY 2		160 873	10,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				