



EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

ORECO

8 rue des Frères Lumière

44119 TREILLIERES

Etats financiers au 28/02/2023



confiance conjugue

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text "confiance conjugue". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

www.cabinet-oreco.fr

Bureaux :

Loire-Atlantique : 8, rue des Frères Lumière, ZA Ragon 2 - 44119 Treillières (Tél : 02 40 76 86 10 e-mail : oreco.nantes@cabinet-oreco.fr)
Vendée : 2, rue Alfred De Vigny - 85600 Saint Hilaire De Loulay (Tél : 02 51 46 34 09 e-mail : oreco.montaigu@cabinet-oreco.fr)

BILAN ACTIF

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

ACTIF	Valeurs au 28/02/23		% de l'actif	Valeurs au 28/02/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			25,98		23,39
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	25 897,20	21 440,82	4 456,38	554,05	
Fonds commercial (1)	805 022,24	2 777,29	802 244,95	721 003,24	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			5,40		4,03
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	695 854,94	530 331,59	165 523,35	124 169,41	
Immobilisations corporelles en cours	2 176,00		2 176,00		
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			32,79		33,01
Participations	1 018 163,00		1 018 163,00	1 018 163,00	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 547 113,38	554 549,70	1 992 563,68	64,16	1 863 889,70
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				0,10	0,14
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)	3 180,00		3 180,00	4 250,00	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	119,94		119,94	2 782,33	0,09
Créances				14,63	15,46
Clients (3)	390 323,29		390 323,29	342 193,60	
Clients douteux, litigieux (3)	31 638,33	34 242,43	-2 604,10	3 792,55	
Clients factures à établir (3)	6 276,00		6 276,00	68 360,78	
Autres créances (3)	60 294,46		60 294,46	62 669,02	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				9,17	7,82
Actions propres					
Autres titres	294 552,44	9 696,54	284 855,90	241 256,73	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	320 564,42		320 564,42	450 406,17	14,60
Charges constatées d'avance (3)	49 893,86		49 893,86	45 047,13	1,46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 156 842,74	43 938,97	1 112 903,77	35,84	1 220 758,31
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 703 956,12	598 488,67	3 105 467,45	100	3 084 648,01

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

31 638,00

BILAN PASSIF

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

PASSIF	Valeurs au 28/02/23	% du passif	Valeurs au 28/02/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 500 000,00)	500 000,00	16,10	500 000,00	16,21
Primes d'émission, de fusion, d'apport	223 260,00	7,19	223 260,00	7,24
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29,03		25,18
Réserve légale	50 745,43		50 745,43	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	850 804,03		726 116,37	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	375 273,55	12,08	343 967,66	11,15
SITUATION NETTE	2 000 083,01	64,41	1 844 089,46	59,78
Subventions d'investissement	2 925,70	0,09	3 751,78	0,12
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 003 008,71	64,50	1 847 841,24	59,90
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 500,00			
Provisions pour charges	18 607,00		19 067,00	
TOTAL PROVISIONS	20 107,00	0,65	19 067,00	0,62
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256 727,26	8,27	374 746,44	12,15
Emprunts et dettes financières diverses (3)	99,41		79,18	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	134 729,63	4,34	112 348,17	3,64
Fournisseurs, factures non parvenues	247 339,89	7,96	276 488,23	8,96
Dettes fiscales et sociales	327 852,04	10,56	311 562,50	10,10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	35 377,51	1,14	49 686,25	1,61
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	80 226,00	2,58	92 829,00	3,01
TOTAL DETTES	1 082 351,74	34,85	1 217 739,77	39,48
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 105 467,45	100	3 084 648,01	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

55 649,92

1 026 701,82

210 043,09

1 007 697,00

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Du 01/03/22 Au 28/02/23	Du 01/03/21 Au 28/02/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 406 246	3 117 120	289 127	9,28
Montant net du chiffre d'affaires	3 406 246	3 117 120	289 127	9,28
Production stockée	-1 070	-3 777	2 707	-71,67
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	24 667	24 761	-95	-0,38
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	22 599	74 755	-52 155	-69,77
Autres produits	19		19	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 452 461	3 212 859	239 602	7,46
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	192	167	25	14,89
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 542 191	1 407 539	134 652	9,57
Impôts, taxes et versements assimilés	29 263	27 494	1 770	6,44
Salaires et traitements	1 072 503	1 043 695	28 808	2,76
Charges sociales	406 696	368 460	38 236	10,38
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	37 797	37 016	781	2,11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 877	2 198	5 679	258,40
Dotations aux provisions	1 500		1 500	
Autres charges	11 985	8 238	3 747	45,48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 110 004	2 894 806	215 198	7,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	342 457	318 053	24 404	7,67
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

	Du 01/03/22 Au 28/02/23	Du 01/03/21 Au 28/02/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	119 852	69 108	50 744	73,43
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 092	1 807	284	15,74
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 940	1 360	13 580	998,29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	136 884	72 275	64 608	89,39
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	9 697		9 697	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 910	2 731	-821	-30,07
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 750	1 001	3 749	374,56
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	16 356	3 732	12 624	338,26
RÉSULTAT FINANCIER	120 527	68 543	51 984	75,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	462 984	386 596	76 388	19,76
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	368	46 310	-45 942	-99,20
Sur opérations en capital	826	379	447	118,18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 195	46 689	-45 494	-97,44
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 734	14	8 720	
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 734	14	8 720	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 539	46 675	-54 214	-116,15
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	80 171	89 303	-9 132	-10,23
TOTAL DES PRODUITS	3 590 539	3 331 823	258 716	7,76
TOTAL DES CHARGES	3 215 266	2 987 856	227 410	7,61
Bénéfice ou Perte	375 274	343 968	31 306	9,10

(3) Dont produits concernant les entités liées

119 852

69 108

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 28/02/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée

La clientèle acquise sur l'exercice pour un montant de 84 019 € fait l'objet d'un amortissement sur 10 ans.

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE ORECO	517 128			
CLIENTELE CAC JPA	150 532			
CLIENTELE CAC PGU	53 342			
CLIENTELE GYNA	84 019			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	805 021			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	752 890	89 366	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		449 760		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		206 487		81 268
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				2 176	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		656 246	83 444	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		1 018 163		
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL		1 018 163		
TOTAL GENERAL				2 427 300	172 809	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		11 336	830 919
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				449 760
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		41 659		246 095
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					2 176
	Avances et acomptes					
		TOTAL		41 659	698 031	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			1 018 163	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			1 018 163	
TOTAL GENERAL				52 996	2 547 113	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial		2 777		2 777
Autres immobilisations incorporelles	31 333	1 444	11 336	21 441
TOTAL	31 333	4 221	11 336	24 218
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	367 854	13 585	381 439
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	164 223	19 991	148 893
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	532 077	33 576	35 321	530 332
TOTAL GENERAL	563 410	37 797	46 658	554 550

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Primes de remboursement des obligations

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		1 500		1 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 067		460	18 607	
TOTAL	19 067	1 500	460	20 107	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	37 983	7 877	11 617	34 242	
Autres provisions pour dépréciation		9 697		9 697	
TOTAL	37 983	17 574	11 617	43 939	
TOTAL GÉNÉRAL	57 050	19 074	12 077	64 046	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation		9 377	12 077		
Dont dotations & reprises		9 697			
- financières					
- exceptionnelles					

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ORECO PRESQU'ILE - -	75 000	116 703	99,94	52 311
ORECO CHOLET - -	200 000	259 987	99,84	100 756
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Nette		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
					Brute	Nette					
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
ORECO PRESQU'ILE - -	75 000	64 392	99,94	387 173	387 173				514 119	52 311	44 972
ORECO CHOLET - -	200 000	159 231	99,84	599 040	599 040				684 705	100 756	74 880
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	31 638		31 638
	Autres créances clients	396 599	396 599	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	117	117	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	52 729	52 729	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 568	7 568		
Charges constatées d'avance	49 894	49 894		
TOTAUX		538 546	506 908	31 638
renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

CAPITAUX PROPRES

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 964,00	45,60
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 964,00	45,60

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	164 650	164 650		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	92 077	36 427	55 650	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	382 070	382 070		
Personnel & comptes rattachés	115 052	115 052		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	97 461	97 461		
Etat & Impôts sur les bénéfices	16 358	16 358		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	93 571	93 571		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 410	5 410		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	99	99		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	35 378	35 378		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 226	80 226		
TOTAUX	1 082 352	1 026 702	55 650	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 074		
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	167 093		
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 340
Dettes fiscales et sociales	158 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 579
TOTAL DES CHARGES À PAYER	416 981

LES EFFECTIFS

ORECO

Du 01/03/2022 au 28/02/2023

LES EFFECTIFS

	28/02/2023	28/02/2022
Personnel salarié :	38,00	36,00
Ingénieurs et cadres	13,00	12,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21,00	20,00
Ouvriers		
Apprentis	4,00	4,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

DETAIL DES COMPTES

ORECO
Société par actions simplifiée
Au capital de 500 000 euros
Siège social : 8, Rue des Frères Lumière
44119 TREILLIERES
312 744 832 RCS NANTES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
28 février 2023**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 s'élevant à 375 273,55 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes : 252 172,00 euros
Soit 23 euros brut par action

Au compte "autres réserves" : 123 101,55 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 252 172 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social sur décision du Président à compter de ce jour.

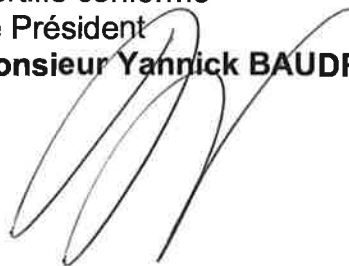
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos par la Société ont été les suivants :

Exercice clos	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
28 février 2022	219 280 euros	Néant
28 février 2021	153 496 euros	Néant
29 février 2020	208 316 euros	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Yannick BAUDRY

A handwritten signature in black ink, consisting of several large, overlapping loops and a long, sweeping tail that extends to the right.