

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00099

Numéro SIREN : 433 766 649

Nom ou dénomination : ORIGA GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2024 sous le numéro de dépôt 2186

ORIGA GROUP
Société à Responsabilité Limitée au capital de 67 560 €
Siège social : 45 cours Gouffé
13006 MARSEILLE
433 766 649 RCS MARSEILLE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

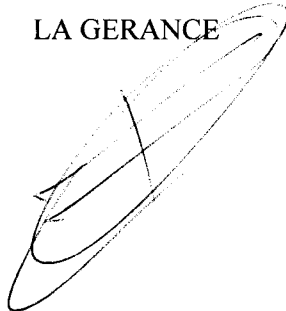
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 DECEMBRE 2023

COMPTES ANNUELS

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LA GERANCE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	13 664	13 394	270	270		
	Fonds commercial (1)	233 462		233 462	233 462		
	Autres immobilisations incorporelles	413 083		413 083		413 083	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	7 489	7 489				
	Autres immobilisations corporelles	900 687	786 028	114 659	152 822	38 163-	24. 97-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 054 215		1 054 215	1 792 455	738 240-	41. 19-
	Créances rattachées à des participations	15 735		15 735	15 735		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	81 429		81 429	81 429		
	Total II	2 719 764	806 911	1 912 853	2 276 173	363 320-	15. 96-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	492		492		492	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 955 926	161 568	1 794 358	1 735 006	59 351	3. 42
	Autres créances	53 936		53 936	136 879	82 944-	60. 60-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 116 192		1 116 192		1 116 192	
	Disponibilités	1 325 001		1 325 001	1 675 001	350 000-	20. 90-
	Charges constatées d'avance (3)	44 341		44 341	41 157	3 183	7. 73
	Total III	4 495 887	161 568	4 334 319	3 588 044	746 275	20. 80
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 215 651	968 479	6 247 172	5 864 217	382 955	6. 53

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

97 164

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 67 560)	67 560	70 380	2 820-	4.01-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 453 605	1 453 605		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 124	7 124		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 505 618	1 488 416	17 202	1.16
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 196 617	888 382	308 235	34.70
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 230 524	3 907 907	322 617	8.26
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	273 666	451 540	177 874-	39.39-
	Concours bancaires courants	17 108	5 216	11 892	227.98
	Emprunts et dettes financières diverses	145 055	145 445	390-	0.27-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 522	94 927	25 595	26.96
	Dettes fiscales et sociales	838 868	750 274	88 594	11.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	38 812	28 970	9 842	33.97
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	582 618	479 938	102 680	21.39
	Total IV	2 016 648	1 956 311	60 338	3.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 247 172	5 864 217	382 955	6.53

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

1 915 817

1 682 837

ORIGA GROUP
13006 MARSEILLE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Créances immobilisées	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

Dossier N° 801110 en Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 247 172.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 264 536.49 Euros et dégageant un bénéfice de 1 196 617.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision de l'assemblée générale des associés en date du, 14 mars 2023 la société Origa a fusionné avec la société Socogi filiale détenue à 100%. Cette fusion est devenue effective au 30 mai 2023.

Il a été constaté un malis technique de 104 476€ comptabilisé dans le compte

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Fonds commercial TOTAL	233 462		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	555 732		104 476
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 055		
Installations générales agencements aménagements divers	574 368		
Matériel de transport	31 131		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	282 558		15 556
TOTAL	896 113		15 556
Autres participations	1 069 950		738 240
Prêts, autres immobilisations financières	81 429		
TOTAL	1 151 379		738 240
TOTAL GENERAL	2 603 224		858 273

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Fonds commercial TOTAL			233 462	233 462
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			660 208	660 208
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		566	7 489	7 489
Installations générales agencements aménagements divers			574 368	574 368
Matériel de transport		2 926	28 205	28 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			298 114	298 114
TOTAL		3 492	908 177	908 177
Autres participations		738 240	1 069 950	1 069 950
Prêts, autres immobilisations financières			81 429	81 429
TOTAL		738 240	1 151 379	1 151 379
TOTAL GENERAL		741 732	2 719 764	2 719 764

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 394			13 394
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 055		566	7 489
Installations générales agencements aménagements divers	496 103	31 043		527 145
Matériel de transport	31 131		2 926	28 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	203 212	27 466		230 678
TOTAL	738 501	58 509	3 492	793 517
TOTAL GENERAL	751 895	58 509	3 492	806 911

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 043				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 466				
TOTAL	58 509				
TOTAL GENERAL	58 509				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	128 142	99 645	66 219		161 568
TOTAL	128 142	99 645	66 219		161 568
TOTAL GENERAL	128 142	99 645	66 219		161 568
Dont dotations et reprises d'exploitation		99 645	74 121		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	15 735	15 735	
Autres immobilisations financières	81 429	81 429	
Clients douteux ou litigieux	221 857	221 857	
Autres créances clients	1 734 069	1 734 069	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 049	25 049	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 912	19 912	
Divers état et autres collectivités publiques	1	1	
Débiteurs divers	8 975	8 975	
Charges constatées d'avance	44 341	44 341	
TOTAL	2 151 366	2 151 366	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 300	17 300		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	273 473	172 642	100 831	
Emprunts et dettes financières divers	15 965	15 965		
Fournisseurs et comptes rattachés	120 522	120 522		
Personnel et comptes rattachés	151 097	151 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 441	219 441		
Impôts sur les bénéfices	91 370	91 370		
Taxe sur la valeur ajoutée	360 094	360 094		
Autres impôts taxes et assimilés	16 865	16 865		
Groupe et associés	129 090	129 090		
Autres dettes	38 812	38 812		
Produits constatés d'avance	582 618	582 618		
TOTAL	2 016 648	1 915 817	100 831	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 752			

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel	18 075	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art. 831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	28 072
Autres créances	12 699
Total	40 770

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600
Dettes fiscales et sociales	221 977
Total	222 770

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 341
Total	44 341
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	582 618
Total	582 618

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	12 324
60 à 64 ans	1 à 5 ans	130
55 à 59 ans	6 à 10 ans	70 639
45 à 54 ans	11 à 20 ans	11 218
35 à 44 ans	21 à 30 ans	20 882
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 126
Engagement total		120 319

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 66 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2,5%
- taux d'actualisation : 4,1%

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

ORIGA GROUP
13006 MARSEILLE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détiné en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL MEMENTO SARL - FIDUCIAIRE AUDIT EUROPE - Participations détenues entre 10 et 50 %	11 000 128 100	276 419 521 842	100.00 99.00	501 060 540 000	501 060			763 971 454 213	91 179 99 137	50 000	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											