

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 832	11 832		
Fonds commercial (1)	297 444		297 444	297 444
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	179 093	74 374	104 719	6 931
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 116		16 116	25 116
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	504 484	86 206	418 279	329 490
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	511 663	116 429	395 234	397 038
Autres créances	9 318		9 318	22 891
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	628 740		628 740	618 799
Charges constatées d'avance (3)	26 729		26 729	31 300
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 176 450	116 429	1 060 021	1 070 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 680 934	202 635	1 478 300	1 399 518
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			145 789	

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	270 132	192 477
Report à nouveau		39 364
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 398	38 290
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	379 529	325 132
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 163	38 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 163	38 200
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	253 064	302 400
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 538	3 817
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 254	82 537
Dettes fiscales et sociales	249 487	198 549
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 034	1 880
Produits constatés d'avance	521 231	447 003
TOTAL DETTES	1 092 607	1 036 186
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 478 300	1 399 518
(1) Dont à plus d'un an (a)	176 165	250 664
(1) Dont à moins d'un an (a)	916 442	785 522
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL OHAYON

**SARL au capital de 50 000 Euros
Siège social : 5 rue Saint Maximin
69003 LYON
RCS LYON B 383 393 196**

**EXTRAIT DU
PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la gérance, décide :

- d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 54 397.56 €, de la manière suivante :
- Autres réserves 54 397.56 €

En conséquence, le compte « autres réserves » est porté de 270 131.84 € à 324 529.40 € .

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous informons que les sommes distribuées à titre de dividende, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende par part	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2021	0 €	0 €
31 décembre 2020	200 €	9 200 €
31 décembre 2019	0 €	0 €

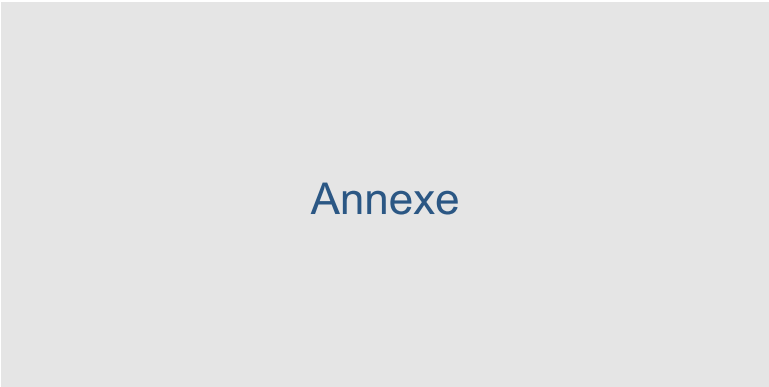
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SARL OHAYON

Carine MONTJOUVENT
Co-gérante



Annexe 1



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL OHAYON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 478 300 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 54 398 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2023 par les dirigeants de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	297 444			297 444
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 363		31 531	11 832
Immobilisations incorporelles	340 806		31 531	309 275
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	41 182	56 079	37 538	59 723
- Matériel de transport	25 487		3 015	22 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 853	56 457	23 330	95 979
- Emballages récupérables et divers		919		919
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	129 522	113 456	63 883	179 093
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 116	16 000	25 000	16 116
Immobilisations financières	25 116	16 000	25 000	16 116
ACTIF IMMOBILISE	495 443	129 456	120 414	504 484

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		113 456	16 000	129 456
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		113 456	16 000	129 456
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	31 531	63 883	25 000	120 414
Diminutions de l'exercice	31 531	63 883	25 000	120 414

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	297 444
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	297 444

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations				
	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 363		31 531	11 832
Immobilisations incorporelles	43 363		31 531	11 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 182	3 654	37 538	7 297
- Matériel de transport	25 487		3 015	22 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 922	10 943	22 261	44 605
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	122 590	14 597	62 814	74 374
ACTIF IMMOBILISE	165 953	14 597	94 345	86 206

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 563 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 116		16 116
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	511 663	365 874	145 789
Autres	9 318	9 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 729	26 729	
Total	563 826	401 921	161 905
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	432
Etat - produits à recevoir	2 000
Total	2 432

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,03 euros décomposé en 755 titres d'une valeur nominale de 66,23 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	38 200		32 037		6 163
Total	38 200		32 037		6 163
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			32 037		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 092 607 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	253 064	76 899	176 165	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 254	56 254		
Dettes fiscales et sociales	249 487	249 487		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	12 571	12 571		
Produits constatés d'avance	521 231	521 231		
Total	1 092 607	916 442	176 165	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 336			
(**) Dont envers les associés	9 538			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 9 537 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 200
Achats de sous-traitance NP	3 980
Eau NP	600
Electricité NP	1 800
Maintenance NP	1 200
TELEPHONE FACT A RECEV.	25
Honoraires NP	9 600
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	2 400
Dettes provis. pr congés à payer	29 352
Personnel - autres charges à payer	17 000
Rappel de Salaires CAP	10 092
Frais de déplacement CAP	690
INTERESSEMENT A PAYER	27 610
TA PART ECOLES	464
Charges sociales - charges à payer	5 046
CHARGES S/CONGES PAYES	11 001
Etat - autres charges à payer	15
T.V.T.S.	1 079
Total	126 154

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ASS PAYEE AVANCE	7 651		
ARCHIVAGE D AVANCE	4 063		
LOC. MACH A AFFRANCHIR AV.	409		
LOCATION COPIEUR D AVANCE	2 145		
MAINTENANCE LOGICIELS D AV	11 842		
Maintenance, période d avance	300		
Abonnements téléphones d avance	318		
Total	26 729		

 Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	521 231		
Total	521 231		