

## Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	190 476	98 009	92 467	104 719
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 116		16 116	16 116
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>515 882</b>	<b>109 841</b>	<b>406 041</b>	<b>418 279</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	615 102	137 234	477 868	395 234
Autres créances	21 554		21 554	9 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	562 599		562 599	628 740
Charges constatées d'avance (3)	31 031		31 031	26 729
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 230 286</b>	<b>137 234</b>	<b>1 093 052</b>	<b>1 060 021</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 746 168</b>	<b>247 074</b>	<b>1 499 094</b>	<b>1 478 300</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			148 859	145 789

	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	324 529	270 132
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>72 042</b>	<b>54 398</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>451 571</b>	<b>379 529</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 163	6 163
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 163</b>	<b>6 163</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	176 166	253 064
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 002	9 538
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 094	56 254
Dettes fiscales et sociales	287 282	249 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 064	3 034
Produits constatés d'avance	483 752	521 231
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 041 360</b>	<b>1 092 607</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 499 094</b>	<b>1 478 300</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	101 068	176 165
(1) Dont à moins d'un an (a)	940 292	916 442
(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		

Désignation de la société : SARL OHAYON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 499 094 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 72 042 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2024 par les dirigeants de la société.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

## **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.

## 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	11 832			11 832
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>309 275</b>			<b>309 275</b>
- 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	59 723	3 902		63 625
- Matériel de transport	22 472			22 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 979	7 481		103 460
- Emballages récupérables et divers	919			919
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>179 093</b>	<b>11 383</b>		<b>190 476</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		15		15
- Prêts et autres immobilisations financières	16 116			16 116
<b>Immobilisations financières</b>	<b>16 116</b>	<b>15</b>		<b>16 131</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>504 484</b>	<b>11 398</b>		<b>515 882</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		11 383		11 383
Apports				
Créations				
Réévaluations			15	15
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>11 383</b>	<b>15</b>	<b>11 398</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	297 444
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>297 444</b>

<b>Amortissements des immobilisations</b>				
	<b>Au début de l'exercice</b>	<b>Augmentatio</b>	<b>Diminutions</b>	<b>A la fin de l'exercice</b>
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 832			11 832
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 832</b>			<b>11 832</b>
- 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	7 297	6 982		14 279
- Matériel de transport	22 472			22 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 605	16 470		61 074
- Emballages récupérables et divers		184		184
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>74 374</b>	<b>23 635</b>		<b>98 009</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>86 206</b>	<b>23 635</b>		<b>109 841</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 683 802 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 116		16 116
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	615 102	466 936	148 165
Autres	21 554	20 861	694
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 031	31 031	
<b>Total</b>	<b>683 802</b>	<b>518 828</b>	<b>164 975</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	697
Charges sociales - produits à recev	1 550
<b>Total</b>	<b>2 247</b>

## 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'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
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	6 163				6 163
<b>Total</b>	<b>6 163</b>				<b>6 163</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 041 360 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	176 166	75 098	101 068	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 094	81 094		
Dettes fiscales et sociales	287 282	287 282		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	13 066	13 066		
Produits constatés d'avance	483 752	483 752		
<b>Total</b>	<b>1 041 360</b>	<b>940 292</b>	<b>101 068</b>	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	74 498			
(**) Dont envers les associés	7 002			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 002 euros.

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 000
Achats de sous-traitance NP	2 760
Eau NP	780
Electricité NP	2 100
Maintenance NP	1 200
Honoraires NP	20 813
Dettes provis. pr congés à payer	39 037
Personnel - autres charges à payer	21 378
Rappel de Salaires CAP	19 427
Frais de déplacement CAP	68
INTERESSEMENT A PAYER	31 867
TA PART ECOLES	469
Charges sociales - charges à payer	9 325
CHARGES S/CONGES PAYES	15 259
Taxe professionnelle CAP	301
<b>Total</b>	<b>167 785</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ARCHIVAGE D AVANCE	5 279		
LOC. MACH A AFFRANCHIR AV.	250		
LOCATION COPIEUR D AVANCE	2 186		
MAINTENANCE LOGICIELS D AV	11 516		
DOCUMENTATION D AVANCE	11 800		
<b>Total</b>	<b>31 031</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	483 752		
<b>Total</b>	<b>483 752</b>		

## 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 28 JUIN 2024**

### DEUXIEME RESOLUTION

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

- d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, d'un montant de 72 041.89 €, de la manière suivante :
  - Autres réserves 72 041.89 €

En conséquence, le compte « autres réserves » est porté de 324 529.40 € à 396 571.29 € .

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 2022	0 €	0 €
31 décembre 2021	0 €	0 €
31 décembre 2020	200 €	9 200 €

**Cette résolution est adoptée à 755 voix pour.**

**SARL OHAYON**

**Carine MONTJOUVENT**  
Co-gérante

