

**PROCES-VERBAL
DE DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 22 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois et le 22 juin, à 17 h 30,

La société DAROME, société par actions simplifiée, au capital social de 5 974 595,20 € ayant son siège social au 6 boulevard Joffre, 91490 MILLY LA FORET, enregistrée au RCS d'Evry 433 967 957, associée unique de la société **A L'OLIVIER GROUPE**, société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 € ayant son siège social au 32 rue Jacques Robert, 95500 LE THILLAY, enregistrée au RCS de Pontoise B 562 027 623 (« **Société** »),

Se réunit ce jour en l'absence des représentants du Comité Social et Economique, Madame Gaëlle Cuvellier et Madame Brigitte Le Bourbouach, qui ont été dument convoquées mais sont absentes et excusées.

Pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
2. Affectation des résultats ;
3. Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes ;
4. Pouvoirs pour formalités.

Connaissance prise du rapport de gestion du Président, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;

L'associée unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été établis par le Président.

L'associé unique donne quitus au Président et au commissaire aux comptes pour l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Le résultat net au 31 décembre 2022 est une perte de 988 392 € contre une perte de 1 824 264 € en 2021.

L'associée unique décide d'affecter en totalité la perte de l'exercice de 988 392 € au compte de report à nouveau de -843 526 €, qui s'établit ainsi à un solde négatif de -1 831 919 €.

Au 31 décembre 2022, le solde des capitaux propres s'établit à 1 240 949 € et est inférieur à 50 % du capital social de la Société. Par conséquent une opération d'augmentation de capital est à envisager dans les deux ans si la Société ne rétablit pas le niveau de ses capitaux propres.

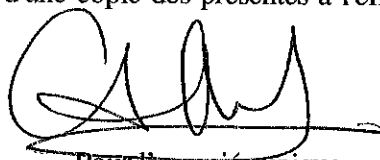
Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

TROISIÈME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition du Président, décide de renouveler le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, BDO France (4, allée de Londres, ZA de Courtabœuf, 91140 Villejust), pour une durée de six ans qui expirera à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice 2028.

QUATRIÈME DECISION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet de procéder à toutes formalités légales.



Pour l'associée unique,
DAROME,
Représentée par Charles DARBONNE

**RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2022**

Monsieur,

Vous trouverez ci-après, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires, le résultat de l'activité de la société A L'OLIVIER GROUPE, société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 € ayant son siège social au 32 rue Jacques Robert, 95500 LE THILLAY, enregistrée au RCS de Pontoise B 562 027 623 (ci-après la « Société »), les résultats de la gestion, les comptes dudit exercice, pour approbation.

I – Activité de la Société

A L'OLIVIER GROUPE retrouve son niveau d'activité au moment du rachat puisque le chiffre d'affaires s'établit à 14,6 M€, soit une progression de 20% (nous rappelons que la progression était déjà 15% l'année dernière). Le secteur le plus représentatif en valeur est celui de la Restauration Hors Foyer avec un chiffre d'affaires de 9,3 M€ en progression de 29% par rapport à l'année précédente. L'activité de prospection est particulièrement marquée et a été couronnée de nouvelles acquisitions prestigieuses en hôtellerie et restauration en France et à l'export.

Le conflit Russie-Ukraine a entraîné les huiles à graines (Tournesol, Colza) dans une spirale inflationniste ce qui n'a pas permis encore à A l'Olivier Groupe d'afficher un résultat positif, même si la perte est quasiment réduite de moitié par rapport à l'année précédente.

II – Présentation des comptes

En 2022, les comptes annuels ont été établis sous la même forme et selon les mêmes méthodes d'évaluation que ceux de l'exercice précédent.

En application de l'article 223 quater et quinquies du Code Général des Impôts, nous précisons que les montants des charges non fiscalement déductibles visées à l'article 39-4 du CGI pour l'exercice clos s'élevaient à :

Permanent : 17 953 €,
dont montant des frais généraux réintégrés à la suite d'un redressement fiscal définitif : NEANT,
Temporaires à taux normal : NEANT,
Temporaires à taux réduit : NEANT.

III – Bilan, résultats et proposition d'affectation

Le résultat net au 31 décembre 2022 est une perte de 988 392 € contre une perte de 1 824 264 € en 2021.

L'associée unique décide d'affecter en totalité la perte de l'exercice de 988 392 € au compte de report à nouveau de -843 526 €, qui s'établit ainsi à un solde négatif de -1 831 919 €.

Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucun dividende n'a été versé au cours des deux derniers exercices.

Par application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été versé en 2022, 2021, 2020, 2019, 2018.

Le bilan et le compte de résultat ont été établis sur les mêmes bases comptables généralement admises. L'annexe au bilan en donne un exposé.

Les résultats nets des cinq derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Exercice 2022	-988 392 €
Exercice 2021	-1 824 264 €
Exercice 2020	-930 266 €
Exercice 2019	46 860 €
Exercice 2018	309 717 €
Exercice 2017	170 724 €

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société était concernée. Par conséquent une opération d'augmentation de capital est à envisager dans les deux ans si la société ne rétablit pas le niveau de ses capitaux propres.

IV – Perspectives pour l'exercice 2023

Le développement commercial à l'export grâce notamment l'obtention de nombreux contrats à potentiel dans les pays du Golfe et en Amérique du Nord (Etats-Unis, Canada, Mexique) devrait permettre à la Société de voir une progression de son chiffre d'affaires supérieure à 5%. La politique de valorisation des produits sera renforcée pour permettre d'absorber l'inflation des matières premières et de nouvelles innovations primées sur les salons permettront à la Société de couvrir une nouvelle clientèle dans le secteur de l'hôtellerie.

En même temps nous prévoyons un renchérissement significatif de nos approvisionnements en huiles d'olives des suites de la sécheresse qui sévit en Espagne. Ainsi nos coûts de production seront impactés défavorablement sur l'année 2023. Une optimisation des charges fixes sera possible avec la concrétisation potentielle de la cession de nos moulins de Grasse et de Neuville-de-Poitou.

Le résultat devrait encore s'améliorer sur l'exercice 2023 et se rapprocher de l'équilibre.

V - Information sur les délais de paiement

La Société présente la décomposition à la clôture de l'exercice 2022 du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, en application de l'article D. 441-4 du Code de Commerce :

<i>(en milliers d'euros)</i>	Encours	- de 30 jours	Entre 31 et 60 jours	+ de 60 jours
Au 31 décembre 2022	1 557	1 480	13	64
Au 31 décembre 2021	2 196	2 187	4	5

VI – Composition du capital

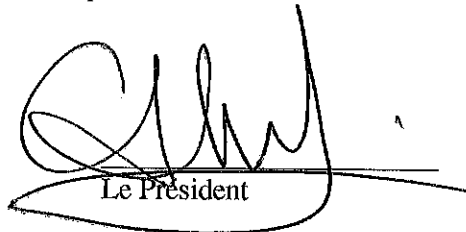
Le capital social, avant la proposition d'augmentation de capital sus-citée, est composé de 5 000 actions de 600 € chacune et est détenu à 100 % par la société DAROME.

VII – Evènements post clôture

Dans un contexte de forte augmentation des cyber malveillances, notre groupe a été victime d'une cyberattaque informatique malgré le niveau élevé de sécurité de nos systèmes.

Dans la nuit du jeudi 6 avril au vendredi 7 avril 2023, la compromission du Système d'Information du groupe Darégal est détectée à la suite de l'exécution d'un rançongiciel procédant au chiffrement des données. L'ensemble du SI est impacté, les sites distants en Europe et sites industriels sont également touchés. Nous avons dès le premier jour mis en place nos flux secours sur l'ensemble de nos sites afin de continuer nos activités, de récolter nos herbes et de livrer nos clients.

Une cellule de crise a été mise en place ainsi qu'une force d'intervention rapide qui nous a permis de remettre nos systèmes en production. Au moment de la rédaction de ce rapport nous pouvons confirmer un retour à la normale du système d'informations. A ce stade la perte d'exploitation liée à cette attaque est non significative. Nous rappelons que le risque cyber est couvert par une police d'assurance.


Le Président

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert 95500 LE THILLAY
Numéro de RCS 562 027 623
Pontoise

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2022

Certifiés conformes

Jean-Pierre JOUVE

Signature du représentant légal

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JP Jouve', with a stylized flourish extending to the right.

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « Société ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2022 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général)	11 279 217 €
Compte de résultat (perte).....	-988 392 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le principal fait marquant de l'année 2022 est l'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 qui a entraîné une hausse des cours des huiles à graines. Ces deux pays représentant environ 80% des exportations mondiales. Le conflit a mécaniquement engendré une inflation sur les énergies qui a pesé indirectement sur le renchérissement de nos coûts de production.

Le climat social et économique en Europe s'est altéré sur l'année 2022 et en particulier en France. La croissance du Produit intérieur brut (PIB), qui a atteint 2,6 % en 2022, a fortement ralenti à 0,1 % au quatrième trimestre, affaiblie par une consommation des ménages directement affectée par l'envolée des prix. La consommation alimentaire a baissé de 4,6 % en 2022, selon l'Insee.

4. NOTES SUR LE BILAN

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.

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 261 520 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	274 117
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	0
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	0
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	34 349
Frais de développement	273 828
TOTAL	1 261 520

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

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.

Au 31 décembre 2022, la dépréciation suivante a été constatée :

- Dépréciation du fonds de commerce « HSA » pour 120 647 €

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 177 970 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût de revient de production selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 5 110 952 € à l'actif du bilan contre 3 698 987 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'inflation sur nos matières premières et à la hausse des quantités stockées des suites de la baisse de la consommation en épicerie et GMS notamment.

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 898 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 3 000 000 € au 31 décembre 2022, divisé en 5.000 actions de 600 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2021 (+1 511 608 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -988 392 € et de l'augmentation de capital par incorporation de réserves réalisée en 2022 de 2 500 000 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 030 781 € en 2021 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 712 289 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 573 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 395 716 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 741 070 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 262 913 € et envers la société sœur DAREGAL pour 6 480 977 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 33 049 € et celui de la société sœur DAREGAL pour -91 165 €.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

A l'Olivier Groupe retrouve son niveau d'activité au moment du rachat puisque le chiffre d'affaires s'établit à 14,6 M€, soit une progression de 20% (nous rappelons que la progression était déjà 15% l'année dernière). Le secteur le plus représentatif en valeur est celui de la Restauration Hors Foyer avec un chiffre d'affaires de 9,3 M€ en progression de 29% par rapport à l'année précédente. L'activité de prospection est particulièrement marquée et a été couronnée de nouvelles acquisitions prestigieuses en hôtellerie et restauration en France et à l'export.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2022, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société était concernée. Par conséquent une opération d'augmentation de capital est à envisager dans les deux ans si la société ne rétablit pas le niveau de ses capitaux propres.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 72 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2021. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 1 157 101 euros et une dette actuarielle de 128 190 euros au 31 décembre 2022. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Dans un contexte de forte augmentation des cyber malveillances, notre groupe a été victime d'une cyberattaque informatique malgré le niveau élevé de sécurité de nos systèmes.

Dans la nuit du jeudi 6 avril au vendredi 7 avril 2023, la compromission du Système d'Information du groupe Daréga est détectée à la suite de l'exécution d'un rançongiciel procédant au chiffrement des données. L'ensemble du SI est impacté, les sites distants en Europe et sites industriels sont également touchés.

Nous avons dès le premier jour mis en place nos flux secours sur l'ensemble de nos sites afin de continuer nos activités, de récolter nos herbes et de livrer nos clients.

Une cellule de crise a été mise en place ainsi qu'une force d'intervention rapide qui nous a permis de remettre nos systèmes en production. Au moment de la rédaction de ce rapport nous pouvons confirmer un retour à la normale du système d'informations. A ce stade la perte d'exploitation liée à cette attaque est non significative. Nous rappelons que le risque cyber est couvert par une police d'assurance.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	11 279 217
TOTAL DES PRODUITS	14 798 344
TOTAL DES CHARGES	15 786 735
RESULTAT DE L'EXERCICE	(988 392)

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	21 515		
Frais de développement	273 828	266 253	7 575	25 814
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 213	22 136	22 136
Fonds commercial (1)	657 710	120 647	537 064	657 710
Autres immobilisations incorporelles	274 117	81 405	192 712	213 003
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 261 520</i>	<i>502 033</i>	<i>759 487</i>	<i>918 664</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 550 308	1 053 456	496 852	574 986
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 028 791	5 100 046	928 745	1 164 247
Autres immobilisations corporelles	849 835	458 174	391 661	112 250
Immobilisations en cours	220 397		220 397	57 319
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 649 331</i>	<i>6 611 676</i>	<i>2 037 655</i>	<i>1 908 803</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	177 970		177 970	176 150
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>177 970</i>		<i>177 970</i>	<i>176 150</i>
ACTIF IMMOBILISE	10 088 821	7 113 709	2 975 112	3 003 617
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 324 425		2 324 425	1 867 600
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 095 589	309 062	2 786 527	1 831 387
<i>Total des stocks</i>	<i>5 420 014</i>	<i>309 062</i>	<i>5 110 952</i>	<i>3 698 987</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 821		3 821	
Clients et comptes rattachés	1 669 142	16 064	1 653 078	2 617 675
Autres créances	279 003		279 003	811 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 951 967</i>	<i>16 064</i>	<i>1 935 903</i>	<i>3 429 062</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 216 992		1 216 992	620 271
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 216 992</i>		<i>1 216 992</i>	<i>620 271</i>
Charges constatées d'avance	40 258		40 258	100 541
ACTIF CIRCULANT	8 629 231	325 126	8 304 104	7 848 861
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 718 052	7 438 835	11 279 217	10 852 478

(1) dont droit au bail 203 938

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 3 000 000	3 000 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(843 527)	980 738
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(988 392)	(1 824 265)
<i>Total situation nette</i>	<i>1 240 949</i>	<i>(270 659)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 240 949	(270 659)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	113 000	198 267
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 000	198 267
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	712 289	1 030 782
Emprunts et dettes financières divers	6 741 070	6 566 334
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 453 359</i>	<i>7 597 116</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 093	2 537 354
Dettes fiscales et sociales	654 162	596 066
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 286 256</i>	<i>3 133 420</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	179 062	194 336
<i>Total dettes diverses</i>	<i>179 062</i>	<i>194 336</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 918 677	10 924 871
Ecarts de conversion passif	6 591	
TOTAL GENERAL	11 279 217	10 852 478

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	903 785	10 478	914 263	505 326
Production vendue : - biens	10 152 048	3 518 756	13 670 804	11 623 209
Production vendue : - services	15 197	18 459	33 656	51 433
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 071 030	3 547 693	14 618 722	12 179 969
Production stockée				1 238 106
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 699	10 889
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			119 208	236 406
Autres produits (1) (11)			50 815	7 621
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 794 444	13 672 990
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			350 452	967 181
Variation de stock (marchandises)			(1 070 031)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			8 634 796	6 386 845
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(456 824)	499 755
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 315 785	3 975 098
<i>Total charges externes</i>			<i>11 774 179</i>	<i>11 828 878</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			213 146	152 893
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 077 015	1 954 987
Charges sociales (10)			792 464	750 425
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 869 479</i>	<i>2 705 412</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			532 560	513 402
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			130 954	250 356
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 000	105 000
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>675 514</i>	<i>868 758</i>
Autres charges (12)			12 035	22 356
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 544 353	15 578 297
RESULTAT D'EXPLOITATION			(749 909)	(1 905 306)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				50
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				50
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			106 895	38 590
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			106 895	38 590
RESULTAT FINANCIER			(106 895)	(38 539)
RESULTAT COURANT			(856 804)	(1 943 846)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 900	2 601
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 079
Reprises sur provisions et transferts de charges		304 594
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 900	316 274
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 881	117 245
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	128 428	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 309	196 693
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(134 409)	119 581
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 821)	
TOTAL DES PRODUITS	14 798 344	13 989 315
TOTAL DES CHARGES	15 786 735	15 813 579
BENEFICE ou PERTE	(988 392)	(1 824 265)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

96 842

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

4 702

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

13 737

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

2 987

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	347 373		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	943 625		23 680
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 290 999		23 680
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 541 439		19 775
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 181 896		87 817
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	146 882		284 461
- Matériel de transport	72 884		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	299 079		51 852
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	57 319		163 077
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 299 499		606 983
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	176 150		1 820
<i>Total immobilisations financières</i>	176 150		1 820
TOTAL GENERAL	9 766 648		632 483

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		52 030	295 343	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 129	966 176	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		53 159	1 261 520	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		10 906	1 550 308	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		240 922	6 028 791	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			431 342	
- Matériel de transport			72 884	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 323	345 609	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			220 397	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		257 151	8 649 331	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			177 970	
<i>Total immobilisations financières</i>			177 970	
TOTAL GENERAL		310 310	10 088 821	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	321 559	11 879	45 670	287 769
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	50 775	43 972	1 129	93 618
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	372 334	55 851	46 799	381 387
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	460 999	48 133		509 133
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	505 454	49 775	10 906	544 323
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 017 649	321 899	239 501	5 100 046
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	60 118	32 398		92 516
- Matériel de transport	63 744	7 565		71 308
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 733	16 939	5 323	294 349
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 390 696	476 709	255 730	6 611 676
TOTAL GENERAL	6 763 031	532 560	302 529	6 993 062

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	198 267	12 000	97 267			113 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	198 267	12 000	97 267			113 000
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles		120 647				120 647
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	194 172	114 890				309 062
Sur comptes clients	8 204	16 064	8 204			16 064
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	202 376	251 600	8 204			445 773
TOTAL GENERAL	400 643	263 601	105 471			558 773
Dont dotations et reprises d'exploitation		142 954	105 471			
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		120 647				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	177 970		177 970	176 150
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>177 970</i>		<i>177 970</i>	<i>176 150</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	15 018	15 018		10 386
Autres créances clients	1 654 125	1 654 125		2 615 493
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 923	2 923		1 419
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12	12		5 486
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	252 122	252 122		383 631
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	23 946	23 946		36 120
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				384 731
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 948 146</i>	<i>1 948 146</i>		<i>3 437 266</i>
Charges constatées d'avance	40 258	40 258		100 541
TOTAL DES CREANCES	2 166 374	1 988 404	177 970	3 713 958
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					1 920
- à + de un an	712 289	316 573	395 716		1 028 862
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 632 093	1 632 093			2 537 354
Personnel et comptes rattachés	267 756	267 756			225 459
Sécurité sociale et autres organismes so	349 852	349 852			312 717
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	705	705			7 948
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	35 849	35 849			49 941
Dettes sur immobilisations et comptes rati					
Groupe et associés (2)	6 741 070	6 741 070			6 566 334
Autres dettes	179 062	179 062			194 336
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 918 677	9 522 961	395 716		10 924 871
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 573			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	23 946	40 529
<i>Total créances</i>	23 946	40 529
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	23 946	40 529

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 421	281 006
Dettes fiscales et sociales	373 374	316 070
<i>Total dettes d'exploitation</i>	444 795	597 076
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 142	115 927
<i>Total dettes diverses</i>	136 142	115 927
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	580 938	713 003

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	2 724	6 603
REDEVANCE		1 000
ASSURANCE	25 921	22 755
COTISATION	1 568	1 381
LOYER ET LOCATIONS	10 045	68 501
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>40 258</i>	<i>100 240</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	40 258	100 542
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	40 258	100 541

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 258	100 541
---	---------------	----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	%
VENTES MARCHANDISES	11 055 833	3 529 234	14 585 067	7 695 510	4 433 025	12 128 535	20,25%
SERVICES	15 197	18 459	33 656	31 336	20 097	51 433	-34,56%
TOTAL	11 071 030	3 547 693	14 618 722	7 726 846	4 453 122	12 179 968	20,02%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	6 363	39 195
Pénalités et amendes fiscales et pénales	754	1 056
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 764	5 870
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>9 881</i>	<i>46 121</i>
Charges sur exercices antérieurs		71 124
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		77 972
Immobilisations corporelles		1 475
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>79 447</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
PROV DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE HSA	120 647	
DOTS AMORT. EXCEPT. IMMO SORTIES 2022	7 781	
<i>Total autres</i>	<i>128 428</i>	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	128 428	
Total des charges exceptionnelles	266 737	196 693

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 900	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 900	
Produits sur exercices antérieurs		2 601
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		9 079
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		9 079
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		304 594
TOTAL	3 900	316 274

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(856 804)		(856 804)	(244 747)	(612 057)	(1 480 035)
Résultat exceptionnel	(134 409)		(134 409)		(134 409)	119 581
Résultat comptable (hors participation)	(991 213)		(991 213)	(244 747)	(746 466)	(1 360 454)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(991 213)</i>		<i>(991 213)</i>	<i>(244 747)</i>	<i>(746 466)</i>	<i>(1 360 454)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(991 213)		(991 213)	(244 747)	(746 466)	(1 360 454)
---------------	-----------	--	-----------	-----------	-----------	-------------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	16	12
Agents de maîtrise	11	3
Employés et techniciens	15	19
<u>Autres :</u> OUVRIERS	30	23
TOTAL	72	57



À L'OLIVIER GROUPE

Société par Actions Simplifiée
Capital de 500 000 €uros
562 027 623 R.C.S. PONTOISE
32, rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



Passionnément
engagé.

À L'OLIVIER GROUPE

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée À L'OLIVIER GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les fonds de commerce figurant au bilan pour une valeur brute à 652 710 euros et sont dépréciés à hauteur de 120 647 €. La note de l'annexe « Immobilisations incorporelles » expose les conditions de dépréciation de ces actifs incorporels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette dépréciation, notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues et à revoir les calculs effectués par la société.

BDO IDF

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre
RCS B 307 571 000 Versailles - Siret 307 571 000 00057 - Code APE 6920 Z
SAS au capital de 5 365 000 euros - TVA intracommunautaire FR27307571000

Nous avons procédé sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

RESPONSABILITES 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 la Société 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 la Société 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 Versailles, le 13 juin 2023,

SAS BDO IDF

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Représentée par Jean-François NOEL

A L'OLIVIER GROUPE SAS
32 Rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

1. IDENTIFICATION

La présente annexe est destinée à compléter et à commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat de la société A L'OLIVIER GROUPE SAS (la « Société ») relatifs à l'exercice s'étendant du 1er Janvier au 31 Décembre 2022 de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui peuvent s'identifier par les données suivantes :

Bilan (total général)	11 279 217 €
Compte de résultat (perte).....	-988 392 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et autres règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis dans le respect des nouvelles règles du P.C.G applicables pour les exercices ouverts à compter de l'année 2005 en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation et d'amortissement des actifs.

La Société avait utilisé les mesures de simplification prévues pour les petites et moyennes entreprises concernant les immobilisations non décomposables en retenant la durée d'usage pour ses plans d'amortissement.

Elle avait opté pour l'application de la méthode « prospective ».

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le principal fait marquant de l'année 2022 est l'invasion de l'Ukraine par la Russie déclenchée le 24 février 2022 qui a entraîné une hausse des cours des huiles à graines. Ces deux pays représentant environ 80% des exportations mondiales. Le conflit a mécaniquement engendré une inflation sur les énergies qui a pesé indirectement sur le renchérissement de nos coûts de production.

Le climat social et économique en Europe s'est altéré sur l'année 2022 et en particulier en France. La croissance du Produit intérieur brut (PIB), qui a atteint 2,6 % en 2022, a fortement ralenti à 0,1 % au quatrième trimestre, affaiblie par une consommation des ménages directement affectée par l'envolée des prix. La consommation alimentaire a baissé de 4,6 % en 2022, selon l'Insee.

4. NOTES SUR LE BILAN

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.

Les immobilisations incorporelles figurent pour 1 261 520 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	274 117
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	0
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	0
Fonds de commerce	430 445
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	18 274
Dépôts de marques	34 349
Frais de développement	273 828
TOTAL	1 261 520

S'agissant des fonds commerciaux :

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

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.

Au 31 décembre 2022, la dépréciation suivante a été constatée :

- Dépréciation du fonds de commerce « HSA » pour 120 647 €

Immobilisations corporelles

Les éléments de l'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée d'usage en ce qui concerne les immobilisations non décomposables. Les durées et les modes d'amortissement sont les suivants :

- ☐ Constructions sur sol d'autrui, 10, 14,15 ou 20 ans
- ☐ Matériel industriel, mode linéaire, 2 à 12 ans
- ☐ Agencement, Aménagements et Installations, mode linéaire, 5 à 10 ans.
- ☐ Présentoirs, mode linéaire, 3 ans
- ☐ Matériel de transport, mode linéaire, 2 ou 4 ans
- ☐ Mobilier, mode linéaire, 5 ou 10 ans
- ☐ Matériel de Bureau et Informatique, mode linéaire, 2 à 10 ans
- ☐ Matériel d'occasion, mode linéaire, 1 à 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour 177 970 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2022 et se composent exclusivement de dépôts et cautionnement.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués et comptabilisés à leur coût de revient de production selon la méthode dite FIFO (premier entré premier sorti), au prix d'achat moyen du dernier mois. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour leur évaluation. Ils figurent pour un montant de 5 110 952 € à l'actif du bilan contre 3 698 987 € l'exercice précédent. Cette augmentation est liée à l'inflation sur nos matières premières et à la hausse des quantités stockées des suites de la baisse de la consommation en épicerie et GMS notamment.

Créances clients

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure à la valeur comptable, après une étude cas par cas des risques de non-recouvrement.

Disponibilités

Parmi les disponibilités figurent pour 898 € de chèques et effets à l'encaissement.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 3 000 000 € au 31 décembre 2022, divisé en 5.000 actions de 600 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2021 (+1 511 608 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -988 392 € et de l'augmentation de capital par incorporation de réserves réalisée en 2022 de 2 500 000 €.

Provisions pour risques et charges

Le tableau de variation des provisions figure en annexe ci-jointe.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Ce poste, qui figurait pour 1 030 781 € en 2021 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 712 289 € à la clôture de l'exercice.

Le détail par échéance de l'emprunt bancaire est le suivant :

- A un an au plus 316 573 €
- A plus d'un an et cinq ans au plus 395 716 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 741 070 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 262 913 € et envers la société sœur DAREGAL pour 6 480 977 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 33 049 € et celui de la société sœur DAREGAL pour -91 165 €.

Charges à payer

Le détail des charges à payer est fourni dans les tableaux annexés ci-après.

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

A l'Olivier Groupe retrouve son niveau d'activité au moment du rachat puisque le chiffre d'affaires s'établit à 14,6 M€, soit une progression de 20% (nous rappelons que la progression était déjà 15% l'année dernière). Le secteur le plus représentatif en valeur est celui de la Restauration Hors Foyer avec un chiffre d'affaires de 9,3 M€ en progression de 29% par rapport à l'année précédente. L'activité de prospection est particulièrement marquée et a été couronnée de nouvelles acquisitions prestigieuses en hôtellerie et restauration en France et à l'export.

Rémunération des organes de direction

Aucune rémunération n'a été versée par la Société à ses dirigeants.

Fiscalité

La Société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête du groupe est :
DAROME SAS, 6 boulevard Joffre, 91490 Milly-la-Forêt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la filiale reverse à la société mère une contribution égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposable distinctement. Lorsque la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt correspondante est utilisée en trésorerie par DAROME, qui ne constate pas de dette envers sa filiale.

Le résultat de la Société étant déficitaire au 31 décembre 2022, aucune charge d'impôt n'a été constatée.

Le calcul des critères de sous-capitalisation a permis de vérifier que la société était concernée. Par conséquent une opération d'augmentation de capital est à envisager dans les deux ans si la société ne rétablit pas le niveau de ses capitaux propres.

6. AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

L'effectif se compose de 72 personnes faisant partie du personnel de l'entreprise.

Engagement

La société a procédé à une nouvelle évaluation des indemnités de fin de carrière sur la base des salaires annuels portés sur les bulletins de paies du mois de décembre 2021. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 1 157 101 euros et une dette actuarielle de 128 190 euros au 31 décembre 2022. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Dans un contexte de forte augmentation des cyber malveillances, notre groupe a été victime d'une cyberattaque informatique malgré le niveau élevé de sécurité de nos systèmes.

Dans la nuit du jeudi 6 avril au vendredi 7 avril 2023, la compromission du Système d'Information du groupe Daréga est détectée à la suite de l'exécution d'un rançongiciel procédant au chiffrement des données. L'ensemble du SI est impacté, les sites distants en Europe et sites industriels sont également touchés.

Nous avons dès le premier jour mis en place nos flux secours sur l'ensemble de nos sites afin de continuer nos activités, de récolter nos herbes et de livrer nos clients.

Une cellule de crise a été mise en place ainsi qu'une force d'intervention rapide qui nous a permis de remettre nos systèmes en production. Au moment de la rédaction de ce rapport nous pouvons confirmer un retour à la normale du système d'informations. A ce stade la perte d'exploitation liée à cette attaque est non significative. Nous rappelons que le risque cyber est couvert par une police d'assurance.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	11 279 217
TOTAL DES PRODUITS	14 798 344
TOTAL DES CHARGES	15 786 735
RESULTAT DE L'EXERCICE	(988 392)

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 515	21 515		
Frais de développement	273 828	266 253	7 575	25 814
Concessions, brevets et droits similaires	34 349	12 213	22 136	22 136
Fonds commercial (1)	657 710	120 647	537 064	657 710
Autres immobilisations incorporelles	274 117	81 405	192 712	213 003
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 261 520</i>	<i>502 033</i>	<i>759 487</i>	<i>918 664</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 550 308	1 053 456	496 852	574 986
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 028 791	5 100 046	928 745	1 164 247
Autres immobilisations corporelles	849 835	458 174	391 661	112 250
Immobilisations en cours	220 397		220 397	57 319
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 649 331</i>	<i>6 611 676</i>	<i>2 037 655</i>	<i>1 908 803</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	177 970		177 970	176 150
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>177 970</i>		<i>177 970</i>	<i>176 150</i>
ACTIF IMMOBILISE	10 088 821	7 113 709	2 975 112	3 003 617
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 324 425		2 324 425	1 867 600
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 095 589	309 062	2 786 527	1 831 387
<i>Total des stocks</i>	<i>5 420 014</i>	<i>309 062</i>	<i>5 110 952</i>	<i>3 698 987</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 821		3 821	
Clients et comptes rattachés	1 669 142	16 064	1 653 078	2 617 675
Autres créances	279 003		279 003	811 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 951 967</i>	<i>16 064</i>	<i>1 935 903</i>	<i>3 429 062</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 216 992		1 216 992	620 271
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 216 992</i>		<i>1 216 992</i>	<i>620 271</i>
Charges constatées d'avance	40 258		40 258	100 541
ACTIF CIRCULANT	8 629 231	325 126	8 304 104	7 848 861
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 718 052	7 438 835	11 279 217	10 852 478

(1) dont droit au bail 203 938

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 3 000 000	3 000 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867	22 867
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(843 527)	980 738
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(988 392)	(1 824 265)
<i>Total situation nette</i>	<i>1 240 949</i>	<i>(270 659)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 240 949	(270 659)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	113 000	198 267
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 000	198 267
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	712 289	1 030 782
Emprunts et dettes financières divers	6 741 070	6 566 334
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 453 359</i>	<i>7 597 116</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632 093	2 537 354
Dettes fiscales et sociales	654 162	596 066
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 286 256</i>	<i>3 133 420</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	179 062	194 336
<i>Total dettes diverses</i>	<i>179 062</i>	<i>194 336</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 918 677	10 924 871
Ecarts de conversion passif	6 591	
TOTAL GENERAL	11 279 217	10 852 478

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	903 785	10 478	914 263	505 326
Production vendue : - biens	10 152 048	3 518 756	13 670 804	11 623 209
Production vendue : - services	15 197	18 459	33 656	51 433
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	11 071 030	3 547 693	14 618 722	12 179 969
Production stockée				1 238 106
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 699	10 889
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			119 208	236 406
Autres produits (1) (11)			50 815	7 621
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 794 444	13 672 990
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			350 452	967 181
Variation de stock (marchandises)			(1 070 031)	
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			8 634 796	6 386 845
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(456 824)	499 755
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 315 785	3 975 098
<i>Total charges externes</i>			<i>11 774 179</i>	<i>11 828 878</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			213 146	152 893
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 077 015	1 954 987
Charges sociales (10)			792 464	750 425
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 869 479</i>	<i>2 705 412</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			532 560	513 402
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			130 954	250 356
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 000	105 000
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>675 514</i>	<i>868 758</i>
Autres charges (12)			12 035	22 356
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 544 353	15 578 297
RESULTAT D'EXPLOITATION			(749 909)	(1 905 306)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				50
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				50
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			106 895	38 590
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			106 895	38 590
RESULTAT FINANCIER			(106 895)	(38 539)
RESULTAT COURANT			(856 804)	(1 943 846)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 900	2 601
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 079
Reprises sur provisions et transferts de charges		304 594
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 900	316 274
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 881	117 245
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	128 428	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 309	196 693
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(134 409)	119 581
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 821)	
TOTAL DES PRODUITS	14 798 344	13 989 315
TOTAL DES CHARGES	15 786 735	15 813 579
BENEFICE ou PERTE	(988 392)	(1 824 265)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 96 842

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 4 702

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 13 737

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 2 987

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	347 373		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	943 625		23 680
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 290 999		23 680
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 541 439		19 775
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 181 896		87 817
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	146 882		284 461
- Matériel de transport	72 884		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	299 079		51 852
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	57 319		163 077
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 299 499		606 983
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	176 150		1 820
<i>Total immobilisations financières</i>	176 150		1 820
TOTAL GENERAL	9 766 648		632 483

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		52 030	295 343	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 129	966 176	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		53 159	1 261 520	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		10 906	1 550 308	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		240 922	6 028 791	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			431 342	
- Matériel de transport			72 884	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 323	345 609	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			220 397	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		257 151	8 649 331	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			177 970	
<i>Total immobilisations financières</i>			177 970	
TOTAL GENERAL		310 310	10 088 821	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	321 559	11 879	45 670	287 769
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	50 775	43 972	1 129	93 618
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	372 334	55 851	46 799	381 387
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	460 999	48 133		509 133
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	505 454	49 775	10 906	544 323
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 017 649	321 899	239 501	5 100 046
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	60 118	32 398		92 516
- Matériel de transport	63 744	7 565		71 308
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 733	16 939	5 323	294 349
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 390 696	476 709	255 730	6 611 676
TOTAL GENERAL	6 763 031	532 560	302 529	6 993 062

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	198 267	12 000	97 267			113 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	198 267	12 000	97 267			113 000
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles		120 647				120 647
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	194 172	114 890				309 062
Sur comptes clients	8 204	16 064	8 204			16 064
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	202 376	251 600	8 204			445 773
TOTAL GENERAL	400 643	263 601	105 471			558 773
Dont dotations et reprises d'exploitation		142 954	105 471			
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		120 647				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	177 970		177 970	176 150
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>177 970</i>		<i>177 970</i>	<i>176 150</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	15 018	15 018		10 386
Autres créances clients	1 654 125	1 654 125		2 615 493
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 923	2 923		1 419
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12	12		5 486
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	252 122	252 122		383 631
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	23 946	23 946		36 120
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				384 731
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 948 146</i>	<i>1 948 146</i>		<i>3 437 266</i>
Charges constatées d'avance	40 258	40 258		100 541
TOTAL DES CREANCES	2 166 374	1 988 404	177 970	3 713 958
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					1 920
- à + de un an	712 289	316 573	395 716		1 028 862
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 632 093	1 632 093			2 537 354
Personnel et comptes rattachés	267 756	267 756			225 459
Sécurité sociale et autres organismes so	349 852	349 852			312 717
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	705	705			7 948
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	35 849	35 849			49 941
Dettes sur immobilisations et comptes rati					
Groupe et associés (2)	6 741 070	6 741 070			6 566 334
Autres dettes	179 062	179 062			194 336
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 918 677	9 522 961	395 716		10 924 871
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 573			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	23 946	40 529
<i>Total créances</i>	<i>23 946</i>	<i>40 529</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	23 946	40 529

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 421	281 006
Dettes fiscales et sociales	373 374	316 070
<i>Total dettes d'exploitation</i>	444 795	597 076
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 142	115 927
<i>Total dettes diverses</i>	136 142	115 927
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	580 938	713 003

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE	2 724	6 603
REDEVANCE		1 000
ASSURANCE	25 921	22 755
COTISATION	1 568	1 381
LOYER ET LOCATIONS	10 045	68 501
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>40 258</i>	<i>100 240</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	40 258	100 542
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	40 258	100 541

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 258	100 541
---	---------------	----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 000			5 000	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000			5 000	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	%
VENTES MARCHANDISES	11 055 833	3 529 234	14 585 067	7 695 510	4 433 025	12 128 535	20,25%
SERVICES	15 197	18 459	33 656	31 336	20 097	51 433	-34,56%
TOTAL	11 071 030	3 547 693	14 618 722	7 726 846	4 453 122	12 179 968	20,02%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	6 363	39 195
Pénalités et amendes fiscales et pénales	754	1 056
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 764	5 870
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>9 881</i>	<i>46 121</i>
Charges sur exercices antérieurs		71 124
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		77 972
Immobilisations corporelles		1 475
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>79 447</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
PROV. DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE HSA	120 647	
DOTS AMORT. EXCEPT. IMMO SORTIES 2022	7 781	
<i>Total autres</i>	<i>128 428</i>	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	128 428	
Total des charges exceptionnelles	266 737	196 693

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 900	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 900	
Produits sur exercices antérieurs		2 601
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		9 079
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		9 079
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		304 594
TOTAL	3 900	316 274

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(856 804)		(856 804)	(244 747)	(612 057)	(1 480 035)
Résultat exceptionnel	(134 409)		(134 409)		(134 409)	119 581
Résultat comptable (hors participation)	(991 213)		(991 213)	(244 747)	(746 466)	(1 360 454)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(991 213)</i>		<i>(991 213)</i>	<i>(244 747)</i>	<i>(746 466)</i>	<i>(1 360 454)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(991 213)		(991 213)	(244 747)	(746 466)	(1 360 454)
---------------	-----------	--	-----------	-----------	-----------	-------------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	16	12
Agents de maîtrise	11	3
Employés et techniciens	15	19
<u>Autres :</u> OUVRIERS	30	23
TOTAL	72	57