

A L'OLIVIER GROUPE
Société par actions simplifiée au capital de 3 000 000 euros
Siège social : 32 rue Jacques Robert, 95500 LE THILLAY
RCS PONTOISE B 562 027 623

**PROCES-VERBAL
DE DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre et le 20 juin, à 18 h,

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 présence de la représentante du Comité Social et Economique, Madame Gaëlle Cuvellier, et en absence de la représentante du Comité Social et Economique, Madame Brigitte Le Bourbouach, dument convoquée et excusée, pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

Pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
2. Affectation des résultats ;
3. 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 2023 ;

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 2023, 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 2023 est une perte de 2 357 575 € contre une perte de 988 392 € en 2022.

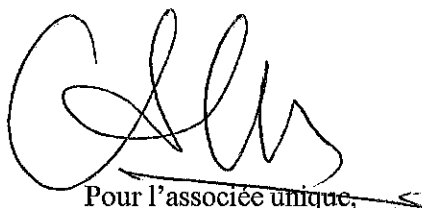
L'associée unique décide d'affecter en totalité la perte de l'exercice de 2 357 575 € au compte de report à nouveau de -1 831 919 €, qui s'établit ainsi à un solde négatif de - 4 189 494 €.

Au 31 décembre 2023, le solde des capitaux propres est négatif et s'établit à - 1 116 626 €. 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.

TROISIEME 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

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

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2023

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.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	8 649 078,36
----------------	--------------

TOTAL DES PRODUITS	14 176 031,92
--------------------	---------------

TOTAL DES CHARGES	16 533 606,99
-------------------	---------------

RESULTAT DE L'EXERCICE	(2 357 575,07)
------------------------	----------------

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 241,44	3 241,44		
Frais de développement	268 608,16	265 692,58	2 915,58	7 574,74
Concessions, brevets et droits similaires	33 650,36	11 514,00	22 136,36	22 136,36
Fonds commercial (1)	454 587,33		454 587,33	537 063,67
Autres immobilisations incorporelles	318 174,07	138 381,92	179 792,15	192 711,79
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 078 261,36</i>	<i>418 829,94</i>	<i>659 431,42</i>	<i>759 486,56</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 429 586,23	1 103 529,19	326 057,04	496 852,40
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 010 032,77	4 938 504,80	1 071 527,97	928 744,89
Autres immobilisations corporelles	686 878,14	392 080,71	294 797,43	391 661,40
Immobilisations en cours	162 612,03		162 612,03	220 396,80
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 289 109,17</i>	<i>6 434 114,70</i>	<i>1 854 994,47</i>	<i>2 037 655,49</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	138 701,31		138 701,31	177 970,31
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>138 701,31</i>		<i>138 701,31</i>	<i>177 970,31</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 506 071,84	6 852 944,64	2 653 127,20	2 975 112,36
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 893 528,31		1 893 528,31	2 324 424,50
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 919 857,92	461 125,00	1 458 732,92	2 786 527,41
<i>Total des stocks</i>	<i>3 813 386,23</i>	<i>461 125,00</i>	<i>3 352 261,23</i>	<i>5 110 951,91</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 821,10
Clients et comptes rattachés	1 375 988,51	19 972,47	1 356 016,04	1 653 078,07
Autres créances	311 551,18		311 551,18	279 003,49
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 687 539,69</i>	<i>19 972,47</i>	<i>1 667 567,22</i>	<i>1 935 902,66</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	917 858,50		917 858,50	1 216 991,54
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>917 858,50</i>		<i>917 858,50</i>	<i>1 216 991,54</i>
Charges constatées d'avance	58 264,21		58 264,21	40 258,31
ACTIF CIRCULANT	6 477 048,63	481 097,47	5 995 951,16	8 304 104,42
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 983 120,47	7 334 042,11	8 649 078,36	11 279 216,78

(1) dont droit au bail 203 937,50

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867,35	22 867,35
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000,00	50 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 831 918,36)	(843 526,74)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 357 575,07)	(988 391,62)
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 116 626,08)</i>	<i>1 240 948,99</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(1 116 626,08)	1 240 948,99
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	101 000,00	113 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 000,00	113 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	395 716,16	712 289,04
Emprunts et dettes financières divers	6 603 976,11	6 741 070,19
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 999 692,27</i>	<i>7 453 359,23</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 851 303,84	1 632 093,36
Dettes fiscales et sociales	654 694,92	654 162,39
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 505 998,76</i>	<i>2 286 255,75</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 474,32	179 061,63
<i>Total dettes diverses</i>	<i>152 474,32</i>	<i>179 061,63</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 658 165,35	9 918 676,61
Ecart de conversion passif	6 539,09	6 591,18
TOTAL GENERAL	8 649 078,36	11 279 216,78

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	922 923,10	48 503,07	971 426,17	914 263,26
Production vendue : - biens	8 936 047,01	3 171 692,28	12 107 739,29	13 670 803,50
Production vendue : - services	19 484,03	20 742,24	40 226,27	33 655,62
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 878 454,14	3 240 937,59	13 119 391,73	14 618 722,38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 166,70	5 698,73
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			464 201,47	119 207,62
Autres produits (1) (11)			38 042,95	50 814,99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 632 802,85	14 794 443,72
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			264 914,27	350 452,35
Variation de stock (marchandises)			1 175 731,49	(1 070 030,69)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 833 146,76	8 634 796,10
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			429 870,10	(456 824,21)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 688 428,58	4 315 785,31
<i>Total charges externes</i>			<i>11 392 091,20</i>	<i>11 774 178,86</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			160 836,22	213 145,73
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 232 397,78	2 077 014,84
Charges sociales (10)			878 846,58	792 464,31
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 111 244,36</i>	<i>2 869 479,15</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			521 850,72	532 559,85
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			548 265,47	130 954,19
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 000,00	12 000,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 111 116,19</i>	<i>675 514,04</i>
Autres charges (12)			19 710,35	12 034,83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 794 998,32	15 544 352,61
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 162 195,47)	(749 908,89)
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)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			258 433,13	106 894,87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			258 433,13	106 894,87
RESULTAT FINANCIER			(258 433,13)	(106 894,87)
RESULTAT COURANT			(2 420 628,60)	(856 803,76)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	249,08	3 900,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	422 333,33	
Reprises sur provisions et transferts de charges	120 646,66	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	543 229,07	3 900,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 562,79	9 881,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 970,75	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		128 427,77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	519 533,54	138 308,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 695,53	(134 408,77)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 358,00)	(2 820,91)
TOTAL DES PRODUITS	14 176 031,92	14 798 343,72
TOTAL DES CHARGES	16 533 606,99	15 786 735,34
BENEFICE ou PERTE	(2 357 575,07)	(988 391,62)

(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

230 801,25

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

321 248,00

(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

18 907,28

(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)

515,12

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

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 2023 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)8 649 078 €
Compte de résultat (perte).....- 2 357 575 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 2023 est lié à la hausse des prix de l'huile d'olive. Entre décembre 2022 et décembre 2023 les prix de l'huile d'olive ont augmenté approx 50%. En cause principalement les mauvaises récoltes de 2022 et de 2023 en Espagne, le premier producteur mondial d'huile d'olive. Ces hausses de prix de matière première ont mis à l'épreuve les ventes de l'huile d'olive de qualité aussi bien dans les épiceries que dans les grandes surfaces.

Le climat social en France était particulièrement perturbé sur le premier semestre de 2023 par les grèves liées à retraite, avec un fort impact sur la restauration parisienne, première clientèle de l'établissement du Thillay.

Les établissements de Huilerie de Sainte Anne de Grasse et de Huilerie de Neuville ont été cédés avec leur fond de commerce, respectivement le 1 juin 2024 et le 8 novembre 2024.

La cyber-attaque du 6 avril 2023 a été maîtrisée, la perte d'exploitation liée à cette attaque est non significative. Les flux secours mis en place ont permis la continuité des activités et les livraisons à nos clients.

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 1 078 261 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2023.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	318 174
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	0
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	0
Fonds de commerce	227 323
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	0
Dépôts de marques	33 650
Frais de développement	268 608
TOTAL	1 078 261

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.

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 138 701 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2023 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 3 352 261 € à l'actif du bilan contre 5 110 952 € l'exercice précédent. Cette baisse est liée au déstockage des produits et à la cession des stocks des établissements de l'Huilerie de Neuville et de l'Huilerie de Grasse pour -361 772 €.

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.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 3 000 000 € au 31 décembre 2023, divisé en 5.000 actions de 600 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022 (-2 357 575 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -2 357 57 €.

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 712 289 € en 2022 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 395 716 € 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 79 143 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 603 976 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 423 659 € et envers la société sœur DAREGAL pour 6 180 317 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 24 086 € et celui de la société sœur DAREGAL pour 120 603 €.

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**

Le chiffre d'affaires de A L'OLIVIER GROUPE s'établit à 13,1 M€, soit une baisse de 10% par rapport à 2022. Le secteur le plus représentatif en valeur est celui de la Restauration Hors Foyer avec un chiffre d'affaires de 8,0 M€ en baisse de 14% par rapport à l'année précédente, impacté par un contexte social français difficile sur le premier semestre de 2023. En revanche 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 2023, 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 69 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 2022. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 1 165 618 euros et une dette actuarielle de 114 389 euros au 31 décembre 2023. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	295 343,46		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	966 176,26		21 817,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 261 519,72		21 817,00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 550 308,08		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 028 791,26		507 958,71
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	431 342,30		2 165,00
- Matériel de transport	72 884,13		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	345 608,63		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	220 396,80		155 823,93
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 649 331,20		665 947,64
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	177 970,31		
<i>Total immobilisations financières</i>	177 970,31		
TOTAL GENERAL	10 088 821,23		687 764,64

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		23 493,86	271 849,60	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(23 180,50)	204 762,00	806 411,76	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	(23 180,50)	228 255,86	1 078 261,36	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		120 721,85	1 429 586,23	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(120 428,20)	647 145,40	6 010 032,77	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		83 884,57	349 622,73	
- Matériel de transport		51 163,81	21 720,32	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		30 073,54	315 535,09	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	143 608,70	70 000,00	162 612,03	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	23 180,50	1 002 989,17	8 289 109,17	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		39 269,00	138 701,31	
<i>Total immobilisations financières</i>		39 269,00	138 701,31	
TOTAL GENERAL		1 270 514,03	9 506 071,84	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	287 768,72	4 570,01	23 404,71	268 934,02
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	93 617,78	57 917,14	1 639,00	149 895,92
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	381 386,50	62 487,15	25 043,71	418 829,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	509 132,63	40 253,65		549 386,28
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	544 323,05	46 288,25	36 468,39	554 142,91
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 100 046,37	298 695,52	460 237,09	4 938 504,80
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	92 516,30	52 908,39	58 753,41	86 671,28
- Matériel de transport	71 308,11	5 902,69	55 490,55	21 720,25
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	294 349,25	15 315,05	25 975,12	283 689,18
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 611 675,71	459 363,55	636 924,56	6 434 114,70
TOTAL GENERAL	6 993 062,21	521 850,70	661 968,27	6 852 944,64

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 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	113 000,00	41 000,00			53 000,00	101 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 000,00	41 000,00			53 000,00	101 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	120 646,66				120 646,66	
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>120 646,66</i>				<i>120 646,66</i>	
Sur stocks et en-cours	309 062,00	528 293,00			376 230,00	461 125,00
Sur comptes clients	16 064,19	19 972,47			16 064,19	19 972,47
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	445 772,85	548 265,47			512 940,85	481 097,47
TOTAL GENERAL	558 772,85	589 265,47			565 940,85	582 097,47
Dont dotations et reprises d'exploitation		589 265,47			445 294,19	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					120 646,66	
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	138 701,31		138 701,31	177 970,31
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>138 701,31</i>		<i>138 701,31</i>	<i>177 970,31</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	11 369,28	11 369,28		15 017,76
Autres créances clients	1 364 619,23	1 364 619,23		1 654 124,50
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 703,19	1 703,19		2 923,16
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				12,00
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	173 142,94	173 142,94		252 122,33
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				23 946,00
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	136 705,05	136 705,05		
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 687 539,69</i>	<i>1 687 539,69</i>		<i>1 948 145,75</i>
Charges constatées d'avance	58 264,21	58 264,21		40 258,31
TOTAL DES CREANCES	1 884 505,21	1 745 803,90	138 701,31	2 166 374,37
(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	395 716,16	316 573,16	79 143,00		
- à + de un an					712 289,04
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 851 303,84	1 851 303,84			1 632 093,36
Personnel et comptes rattachés	267 252,29	267 252,29			267 756,36
Sécurité sociale et autres organismes so	367 820,03	367 820,03			349 852,05
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	451,22	451,22			704,51
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	19 171,38	19 171,38			35 849,47
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	6 603 976,11	6 603 976,11			6 741 070,19
Autres dettes	152 474,32	152 474,32			179 061,63
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 658 165,35	9 579 022,35	79 143,00		9 918 676,61
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 572,88			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
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	74 547,16	71 421,04
Dettes fiscales et sociales	377 258,70	373 374,26
<i>Total dettes d'exploitation</i>	451 805,86	444 795,30
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 542,62	136 142,22
<i>Total dettes diverses</i>	97 542,62	136 142,22
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	549 348,48	580 937,52

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE ET MAINTENANCE IT	25 147,42	2 724,00
AUTRES	3 852,27	
ASSURANCE	27 624,00	25 921,12
COTISATIONS	1 640,52	1 568,19
LOYER ET LOCATIONS		10 045,00
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>58 264,21</i>	<i>40 258,31</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 264,21	40 258,31
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	58 264,21	40 258,31

Nature des produits	2023	2022
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	58 264,21	40 258,31

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	5 000,00			5 000,00	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000,00			5 000,00	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	2023			2022			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	%
VENTES MARCHANDISES	9 858 970,11	3 220 195,35	13 079 165,46	11 055 832,94	3 529 233,82	14 585 066,76	-10,33%
SERVICES	19 484,03	20 742,24	40 226,27	15 196,64	18 458,98	33 655,62	19,52%
TOTAL	9 878 454,14	3 240 937,59	13 119 391,73	11 071 029,58	3 547 692,80	14 618 722,38	-10,26%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	6 018,79	6 363,00
Pénalités et amendes fiscales et pénales	555,00	754,00
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 989,00	2 764,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>16 562,79</i>	<i>9 881,00</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	203 123,00	
Immobilisations corporelles	296 153,74	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>499 276,74</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	3 694,01	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>3 694,01</i>	
Autres		
PROV. DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE HSA		120 646,66
DOTS AMORT. EXCEPT. IMMO SORTIES 2022		7 781,11
<i>Total autres</i>		<i>128 427,77</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		128 427,77
Total des charges exceptionnelles	519 533,54	266 736,54

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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	249,08	3 900,00
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>249,08</i>	<i>3 900,00</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	100 000,00	
Immobilisations corporelles	322 333,33	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>422 333,33</i>	
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	120 646,66	
TOTAL	543 229,07	3 900,00

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 420 628,60)		(2 420 628,60)	(518 536,00)	(1 902 092,60)	(612 056,76)
Résultat exceptionnel	23 695,53		23 695,53		23 695,53	(134 408,77)
Résultat comptable (hors participation)	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)
Autres						
<i>Total autres</i>						
<i>Total général</i>	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	17,00	16,00
Agents de maîtrise	12,00	11,00
Employés et techniciens	19,00	15,00
<u>Autres :</u>	21,00	30,00
TOTAL	69	72



À L'OLIVIER GROUPE

Société par Actions Simplifiée
Capital de 3 000 000 Euros
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 2023

Le 11 juin 2024



Passionnément
engagé.

À L'OLIVIER GROUPE

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les charges et produits constatés d'avance importants qui sont déterminés automatiquement selon une procédure groupe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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

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.821-55 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 11 juin 2024.



BDO IDF

Représentée par Jean-François NOEL.

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	8 649 078,36
TOTAL DES PRODUITS	14 176 031,92
TOTAL DES CHARGES	16 533 606,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	(2 357 575,07)

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 241,44	3 241,44		
Frais de développement	268 608,16	265 692,58	2 915,58	7 574,74
Concessions, brevets et droits similaires	33 650,36	11 514,00	22 136,36	22 136,36
Fonds commercial (1)	454 587,33		454 587,33	537 063,67
Autres immobilisations incorporelles	318 174,07	138 381,92	179 792,15	192 711,79
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 078 261,36</i>	<i>418 829,94</i>	<i>659 431,42</i>	<i>759 486,56</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 429 586,23	1 103 529,19	326 057,04	496 852,40
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 010 032,77	4 938 504,80	1 071 527,97	928 744,89
Autres immobilisations corporelles	686 878,14	392 080,71	294 797,43	391 661,40
Immobilisations en cours	162 612,03		162 612,03	220 396,80
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>8 289 109,17</i>	<i>6 434 114,70</i>	<i>1 854 994,47</i>	<i>2 037 655,49</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	138 701,31		138 701,31	177 970,31
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>138 701,31</i>		<i>138 701,31</i>	<i>177 970,31</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 506 071,84	6 852 944,64	2 653 127,20	2 975 112,36
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 893 528,31		1 893 528,31	2 324 424,50
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 919 857,92	461 125,00	1 458 732,92	2 786 527,41
<i>Total des stocks</i>	<i>3 813 386,23</i>	<i>461 125,00</i>	<i>3 352 261,23</i>	<i>5 110 951,91</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 821,10
Clients et comptes rattachés	1 375 988,51	19 972,47	1 356 016,04	1 653 078,07
Autres créances	311 551,18		311 551,18	279 003,49
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 687 539,69</i>	<i>19 972,47</i>	<i>1 667 567,22</i>	<i>1 935 902,66</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	917 858,50		917 858,50	1 216 991,54
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>917 858,50</i>		<i>917 858,50</i>	<i>1 216 991,54</i>
Charges constatées d'avance	58 264,21		58 264,21	40 258,31
ACTIF CIRCULANT	6 477 048,63	481 097,47	5 995 951,16	8 304 104,42
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 983 120,47	7 334 042,11	8 649 078,36	11 279 216,78

(1) dont droit au bail 203 937,50

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 867,35	22 867,35
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000,00	50 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 831 918,36)	(843 526,74)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 357 575,07)	(988 391,62)
<i>Total situation nette</i>	<i>(1 116 626,08)</i>	<i>1 240 948,99</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(1 116 626,08)	1 240 948,99
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	101 000,00	113 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 000,00	113 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	395 716,16	712 289,04
Emprunts et dettes financières divers	6 603 976,11	6 741 070,19
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 999 692,27</i>	<i>7 453 359,23</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 851 303,84	1 632 093,36
Dettes fiscales et sociales	654 694,92	654 162,39
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 505 998,76</i>	<i>2 286 255,75</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 474,32	179 061,63
<i>Total dettes diverses</i>	<i>152 474,32</i>	<i>179 061,63</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 658 165,35	9 918 676,61
Ecart de conversion passif	6 539,09	6 591,18
TOTAL GENERAL	8 649 078,36	11 279 216,78

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	922 923,10	48 503,07	971 426,17	914 263,26
Production vendue : - biens	8 936 047,01	3 171 692,28	12 107 739,29	13 670 803,50
Production vendue : - services	19 484,03	20 742,24	40 226,27	33 655,62
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 878 454,14	3 240 937,59	13 119 391,73	14 618 722,38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 166,70	5 698,73
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			464 201,47	119 207,62
Autres produits (1) (11)			38 042,95	50 814,99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 632 802,85	14 794 443,72
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			264 914,27	350 452,35
Variation de stock (marchandises)			1 175 731,49	(1 070 030,69)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 833 146,76	8 634 796,10
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			429 870,10	(456 824,21)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 688 428,58	4 315 785,31
<i>Total charges externes</i>			<i>11 392 091,20</i>	<i>11 774 178,86</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			160 836,22	213 145,73
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 232 397,78	2 077 014,84
Charges sociales (10)			878 846,58	792 464,31
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 111 244,36</i>	<i>2 869 479,15</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			521 850,72	532 559,85
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			548 265,47	130 954,19
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 000,00	12 000,00
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 111 116,19</i>	<i>675 514,04</i>
Autres charges (12)			19 710,35	12 034,83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 794 998,32	15 544 352,61
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 162 195,47)	(749 908,89)
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)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			258 433,13	106 894,87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			258 433,13	106 894,87
RESULTAT FINANCIER			(258 433,13)	(106 894,87)
RESULTAT COURANT			(2 420 628,60)	(856 803,76)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	249,08	3 900,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	422 333,33	
Reprises sur provisions et transferts de charges	120 646,66	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	543 229,07	3 900,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 562,79	9 881,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 970,75	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		128 427,77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	519 533,54	138 308,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 695,53	(134 408,77)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 358,00)	(2 820,91)
TOTAL DES PRODUITS	14 176 031,92	14 798 343,72
TOTAL DES CHARGES	16 533 606,99	15 786 735,34
BENEFICE ou PERTE	(2 357 575,07)	(988 391,62)

(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

230 801,25

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

321 248,00

(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

18 907,28

(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)

515,12

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

Annexes aux Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 2023 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)8 649 078 €
Compte de résultat (perte).....- 2 357 575 €

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 2023 est lié à la hausse des prix de l'huile d'olive. Entre décembre 2022 et décembre 2023 les prix de l'huile d'olive ont augmenté approx 50%. En cause principalement les mauvaises récoltes de 2022 et de 2023 en Espagne, le premier producteur mondial d'huile d'olive. Ces hausses de prix de matière première ont mis à l'épreuve les ventes de l'huile d'olive de qualité aussi bien dans les épiceries que dans les grandes surfaces.

Le climat social en France était particulièrement perturbé sur le premier semestre de 2023 par les grèves liées à retraite, avec un fort impact sur la restauration parisienne, première clientèle de l'établissement du Thillay.

Les établissements de Huilerie de Sainte Anne de Grasse et de Huilerie de Neuville ont été cédés avec leur fond de commerce, respectivement le 1 juin 2024 et le 8 novembre 2024.

La cyber-attaque du 6 avril 2023 a été maîtrisée, la perte d'exploitation liée à cette attaque est non significative. Les flux secours mis en place ont permis la continuité des activités et les livraisons à nos clients.

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 1 078 261 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2023.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Catégories	Montants Euros
Licences, logiciels	318 174
Droit au bail acquis 16 juillet 1985	0
Droit au bail acquis le 4 avril 2003	0
Fonds de commerce	227 323
Fonds de commerce (mali TUP)	222 265
Fonds de clientèle	5 000
Frais de constitution	3 241
Frais d'établissement	0
Dépôts de marques	33 650
Frais de développement	268 608
TOTAL	1 078 261

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.

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 138 701 € à l'actif du bilan au 31 Décembre 2023 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 3 352 261 € à l'actif du bilan contre 5 110 952 € l'exercice précédent. Cette baisse est liée au déstockage des produits et à la cession des stocks des établissements de l'Huilerie de Neuville et de l'Huilerie de Grasse pour -361 772 €.

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.

Capitaux propres

Le capital de la Société s'élève à 3 000 000 € au 31 décembre 2023, divisé en 5.000 actions de 600 € chacune.

La variation des capitaux propres entre le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022 (-2 357 575 €) est constituée du résultat de l'exercice pour -2 357 57 €.

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 712 289 € en 2022 était représenté par un emprunt contracté en 2019. Il figure pour 395 716 € 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 79 143 €

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières diverses s'élevant à 6 603 976 € sont constitués de dettes envers la société mère DAROME pour 423 659 € et envers la société sœur DAREGAL pour 6 180 317 €.

Fournisseurs

Parmi les comptes fournisseurs à la clôture de l'exercice, le compte fournisseur de la société mère DAROME figure pour un montant de 24 086 € et celui de la société sœur DAREGAL pour 120 603 €.

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**

Le chiffre d'affaires de A L'OLIVIER GROUPE s'établit à 13,1 M€, soit une baisse de 10% par rapport à 2022. Le secteur le plus représentatif en valeur est celui de la Restauration Hors Foyer avec un chiffre d'affaires de 8,0 M€ en baisse de 14% par rapport à l'année précédente, impacté par un contexte social français difficile sur le premier semestre de 2023. En revanche 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 2023, 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 69 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 2022. Il en ressort une valeur actuelle probable d'un montant total de 1 165 618 euros et une dette actuarielle de 114 389 euros au 31 décembre 2023. Le calcul a été opéré salarié par salarié, en considération de l'ancienneté.

7. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	295 343,46		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	966 176,26		21 817,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 261 519,72		21 817,00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 550 308,08		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 028 791,26		507 958,71
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	431 342,30		2 165,00
- Matériel de transport	72 884,13		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	345 608,63		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	220 396,80		155 823,93
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	8 649 331,20		665 947,64
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	177 970,31		
<i>Total immobilisations financières</i>	177 970,31		
TOTAL GENERAL	10 088 821,23		687 764,64

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		23 493,86	271 849,60	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(23 180,50)	204 762,00	806 411,76	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	(23 180,50)	228 255,86	1 078 261,36	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		120 721,85	1 429 586,23	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(120 428,20)	647 145,40	6 010 032,77	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		83 884,57	349 622,73	
- Matériel de transport		51 163,81	21 720,32	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		30 073,54	315 535,09	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	143 608,70	70 000,00	162 612,03	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	23 180,50	1 002 989,17	8 289 109,17	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		39 269,00	138 701,31	
<i>Total immobilisations financières</i>		39 269,00	138 701,31	
TOTAL GENERAL		1 270 514,03	9 506 071,84	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	287 768,72	4 570,01	23 404,71	268 934,02
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	93 617,78	57 917,14	1 639,00	149 895,92
Total immobilisations incorporelles	381 386,50	62 487,15	25 043,71	418 829,94
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	509 132,63	40 253,65		549 386,28
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	544 323,05	46 288,25	36 468,39	554 142,91
Installations techniques, matériel et outillage indust.	5 100 046,37	298 695,52	460 237,09	4 938 504,80
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	92 516,30	52 908,39	58 753,41	86 671,28
- Matériel de transport	71 308,11	5 902,69	55 490,55	21 720,25
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	294 349,25	15 315,05	25 975,12	283 689,18
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	6 611 675,71	459 363,55	636 924,56	6 434 114,70
TOTAL GENERAL	6 993 062,21	521 850,70	661 968,27	6 852 944,64

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							
Total immobilisations incorporelles							
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							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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	113 000,00	41 000,00			53 000,00	101 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	113 000,00	41 000,00			53 000,00	101 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	120 646,66				120 646,66	
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>120 646,66</i>				<i>120 646,66</i>	
Sur stocks et en-cours	309 062,00	528 293,00			376 230,00	461 125,00
Sur comptes clients	16 064,19	19 972,47			16 064,19	19 972,47
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	445 772,85	548 265,47			512 940,85	481 097,47
TOTAL GENERAL	558 772,85	589 265,47			565 940,85	582 097,47
Dont dotations et reprises d'exploitation		589 265,47			445 294,19	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					120 646,66	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	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	138 701,31		138 701,31	177 970,31
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>138 701,31</i>		<i>138 701,31</i>	<i>177 970,31</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	11 369,28	11 369,28		15 017,76
Autres créances clients	1 364 619,23	1 364 619,23		1 654 124,50
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 703,19	1 703,19		2 923,16
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				12,00
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	173 142,94	173 142,94		252 122,33
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				23 946,00
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	136 705,05	136 705,05		
<i>Total actif circulant</i>	<i>1 687 539,69</i>	<i>1 687 539,69</i>		<i>1 948 145,75</i>
Charges constatées d'avance	58 264,21	58 264,21		40 258,31
TOTAL DES CRÉANCES	1 884 505,21	1 745 803,90	138 701,31	2 166 374,37
(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	395 716,16	316 573,16	79 143,00		
- à + de un an					712 289,04
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 851 303,84	1 851 303,84			1 632 093,36
Personnel et comptes rattachés	267 252,29	267 252,29			267 756,36
Sécurité sociale et autres organismes so	367 820,03	367 820,03			349 852,05
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	451,22	451,22			704,51
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	19 171,38	19 171,38			35 849,47
Dettes sur immobilisations et comptes rati					
Groupe et associés (2)	6 603 976,11	6 603 976,11			6 741 070,19
Autres dettes	152 474,32	152 474,32			179 061,63
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	9 658 165,35	9 579 022,35	79 143,00		9 918 676,61
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		316 572,88			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
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	74 547,16	71 421,04
Dettes fiscales et sociales	377 258,70	373 374,26
<i>Total dettes d'exploitation</i>	451 805,86	444 795,30
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 542,62	136 142,22
<i>Total dettes diverses</i>	97 542,62	136 142,22
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	549 348,48	580 937,52

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
MAINTENANCE ET MAINTENANCE IT	25 147,42	2 724,00
AUTRES	3 852,27	
ASSURANCE	27 624,00	25 921,12
COTISATIONS	1 640,52	1 568,19
LOYER ET LOCATIONS		10 045,00
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>58 264,21</i>	<i>40 258,31</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 264,21	40 258,31
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	58 264,21	40 258,31

Nature des produits	2023	2022
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	58 264,21	40 258,31

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	5 000,00			5 000,00	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 000,00			5 000,00	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	2023			2022			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	%
VENTES MARCHANDISES	9 858 970,11	3 220 195,35	13 079 165,46	11 055 832,94	3 529 233,82	14 585 066,76	-10,33%
SERVICES	19 484,03	20 742,24	40 226,27	15 196,64	18 458,98	33 655,62	19,52%
TOTAL	9 878 454,14	3 240 937,59	13 119 391,73	11 071 029,58	3 547 692,80	14 618 722,38	-10,26%

À L'OLIVIER GROUPE

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A l'associé unique,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale, en application des dispositions de l'Article L. 227-10 du Code de Commerce.

Fait à Versailles, le 11 juin 2024.



BDO IDF

Représentée par Jean-François NOEL.

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

À L'OLIVIER GROUPE

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 3 000 000 €uros
562 027 623 R.C.S. PONTOISE**

**32, rue Jacques Robert
95500 LE THILLAY**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

11 juin 2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	6 018,79	6 363,00
Pénalités et amendes fiscales et pénales	555,00	754,00
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 989,00	2 764,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>16 562,79</i>	<i>9 881,00</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	203 123,00	
Immobilisations corporelles	296 153,74	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>499 276,74</i>	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	3 694,01	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>3 694,01</i>	
Autres		
PROV DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE HSA		120 646,66
DOTS AMORT. EXCEPT. IMMO SORTIES 2022		7 781,11
<i>Total autres</i>		<i>128 427,77</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		128 427,77
Total des charges exceptionnelles	519 533,54	266 736,54

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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	249,08	3 900,00
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>249,08</i>	<i>3 900,00</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	100 000,00	
Immobilisations corporelles	322 333,33	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>422 333,33</i>	
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	120 646,66	
TOTAL	543 229,07	3 900,00

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 420 628,60)		(2 420 628,60)	(518 536,00)	(1 902 092,60)	(612 056,76)
Résultat exceptionnel	23 695,53		23 695,53		23 695,53	(134 408,77)
Résultat comptable (hors participation)	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(2 396 933,07)		(2 396 933,07)	(518 536,00)	(1 878 397,07)	(746 465,53)

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	17,00	16,00
Agents de maîtrise	12,00	11,00
Employés et techniciens	19,00	15,00
<u>Autres :</u>	21,00	30,00
TOTAL	69	72