

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2024

L'an deux mil vingt-quatre, le vingt-six juin à onze heures,

La Société SOFIA, Actionnaire Unique de la société OBYO a procédé à l'examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sur convocation faite par son Président suivant lettre du 6 juin 2024.

Monsieur Jean-François LE BIEZ représente l'actionnaire la société SOFIA

Monsieur Philippe LEFAUCONNIER préside la séance en sa qualité de Président

L'actionnaire unique est en possession des documents suivants :

- ⇒ ***Un exemplaire de la lettre de convocation***
- ⇒ ***La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes avec l'avis de réception***
- ⇒ ***Les statuts de la société,***
- ⇒ ***La feuille de présence à l'Assemblée,***
- ⇒ ***L'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023.***
- ⇒ ***Le rapport de Gestion du Président***
- ⇒ ***Le rapport du commissaire aux comptes***
- ⇒ ***Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée Générale***

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, ainsi que le texte des résolutions, ont été tenus à la disposition du Commissaire aux Comptes, au siège social, dans le délai légal.

SAS OBYO

L'ordre du jour est le suivant :

- ***Examen et approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023***
- ***Quitus au Président***
- ***Affectation des résultats***
- ***Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code du Commerce.***
- ***Pouvoir à donner***

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président, Quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'Exercice	2 430 397€
Report à Nouveau	147 202€
Total à affecter	2 577 599€
Distribution Dividende	-2 401 032€
<u>Solde à Reporter à Nouveau</u>	<u>176 567€</u>

SAS OBYO

Le dividende net par action est fixé à **8€** et sera remis en paiement à nos caisses à compter du 1^{er} juillet 2024.

Conformément à la loi, il est fait mention des dividendes versés lors des 3 derniers exercices.

Année	Dividendes	Abattement
2020	100 000€	-
2021	-	-
2022	4 820 000€	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, constate qu'au cours de l'exercice écoulé, la société a supporté des dépenses ou charge visées à l'article 39-4 dudit code d'un montant de **18 166€**.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L227-10 du code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales liées aux résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

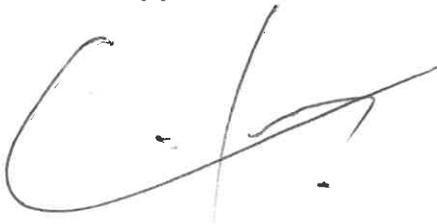
SAS OBYO

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant la parole, Le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé, le Procès-verbal qui après lecture, a été signé par le Président et l'actionnaire unique.

Le Président

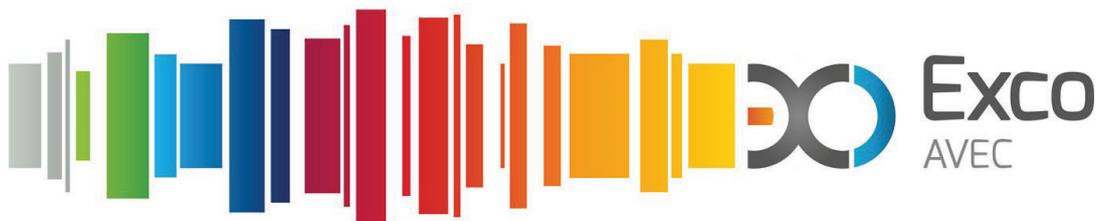
Philippe LEFAUCONNIER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. LEFAUCONNIER', written over the printed name.

L'actionnaire Unique

Jean-François LE BIEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.F. LE BIEZ', written over the printed name.



SASU OBYO
SASU au capital de 300 129€
2 rue Georges Clemenceau
44600 SAINT NAZAIRE

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

Exco Avec Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes Ouest Atlantique

Siège social : 29, Boulevard Albert Einstein – 44300 Nantes

SAS au Capital de 1 035 831 Euros – RCS 384 440 889 NANTES – APE 6920Z

www.exco.fr

OBYO

SASU au capital de 300 129 €
2 rue Georges Clemenceau
44600 SAINT NAZAIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de la société OBYO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OBYO 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes 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.

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.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 NANTES
Le 26 juin 2024

**Le Commissaire aux Comptes
EXCO AVEC**



Représenté par Benjamin POULARD

Présentation des comptes annuels 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

OBYO

2 rue Georges Clémenceau
44600 Saint-Nazaire
0240000444

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Bilan

Bilan Actif

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	210 117	187 059	23 058	32 664
Fonds commercial	17 071 419	32 000	17 039 419	13 463 201
Autres immobilisations incorporelles				6 020
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 281 536	219 059	17 062 477	13 501 885
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	249 808	193 527	56 281	46 121
Autres immobilisations corporelles	1 239 744	1 076 342	163 402	85 381
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 489 552	1 269 870	219 682	131 501
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 437 017	4 674	4 432 343	7 052 272
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	650		650	650
Prêts				
Autres immobilisations financières	123 345		123 345	104 505
TOTAL immobilisations financières :	4 561 012	4 674	4 556 338	7 157 427
ACTIF IMMOBILISÉ	23 332 100	1 493 602	21 838 498	20 790 813
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 963 972	358 503	3 605 469	3 206 635
TOTAL stocks et en-cours :	3 963 972	358 503	3 605 469	3 206 635
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 408 981	185 345	5 223 636	4 048 252
Autres créances	1 018 953		1 018 953	894 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 427 934	185 345	6 242 589	4 942 817
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	13		13	13
Disponibilités	783 054		783 054	2 530 563
Charges constatées d'avance	219 757		219 757	143 960
TOTAL disponibilités et divers :	1 002 824		1 002 824	2 674 536
ACTIF CIRCULANT	11 394 730	543 848	10 850 882	10 823 988
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	34 726 831	2 037 451	32 689 380	31 614 801

Bilan Passif

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 300 129	300 129	300 129
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	30 013	30 013
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	147 202	
Résultat de l'exercice	2 430 397	4 967 202
TOTAL situation nette :	2 907 741	5 297 344
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	264	264
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	988	988
CAPITAUX PROPRES	2 908 993	5 298 596
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	107 160	84 967
Provisions pour charges	35 593	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	142 753	84 967
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	56 969	33 209
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 073 637	21 075 455
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	23 130 607	21 108 665
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 194 863	3 755 274
Dettes fiscales et sociales	2 218 499	1 276 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 666	90 761
TOTAL dettes diverses :	6 507 027	5 122 573
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	29 637 634	26 231 238
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	32 689 380	31 614 801

Compte de résultat

Compte de Résultat (Première Partie)

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	34 650 119		34 650 119	21 208 900
Production vendue de biens	1		1	(25 783)
Production vendue de services	1 280 462		1 280 462	814 270
Chiffres d'affaires nets	35 930 583		35 930 583	21 997 387
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			939 910	558 873
Autres produits			37 689	35 371
PRODUITS D'EXPLOITATION			36 908 182	22 591 631
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			19 639 882	12 988 502
Variation de stock de marchandises			1 021 550	(539 479)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			101 905	52 548
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			5 789 010	3 777 457
TOTAL charges externes :			26 552 348	16 279 028
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			307 279	173 709
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 635 278	3 355 259
Charges sociales			2 315 011	1 414 768
TOTAL charges de personnel :			7 950 289	4 770 027
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			157 844	125 187
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			468 007	361 981
Dotations aux provisions pour risques et charges			(9 967)	9 967
TOTAL dotations d'exploitation :			615 884	497 135
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			379 885	397 178
CHARGES D'EXPLOITATION			35 805 685	22 117 078
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 102 497	474 553

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 102 497	474 553
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 075 000	4 820 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43 310	33 983
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 118 310	4 853 983
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	550 500	384 180
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	550 500	384 180
RÉSULTAT FINANCIER	1 567 811	4 469 803
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 670 308	4 944 356
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	756	1 762
Produits exceptionnels sur opérations en capital	188 417	9 626
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	189 172	11 388
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	838	(1 498)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	115 867	2 982
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	116 705	1 484
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	72 467	9 904
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	123 371	9 597
Impôts sur les bénéfices	189 007	(22 539)
TOTAL DES PRODUITS	39 215 665	27 457 001
TOTAL DES CHARGES	36 785 268	22 489 800
BÉNÉFICE OU PERTE	2 430 397	4 967 202

Détail des comptes

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	210 117,46	187 059,22	23 058,24	32 663,72	-9 605,48	-29,41
205000 Concessions et droits similaires	210 117,46		210 117,46	123 124,50	86 992,96	70,65
280500 Amortissements Concessions et		187 059,22	-187 059,22	-90 460,78	-96 598,44	-106,78
Fonds commercial	17 071 418,79	32 000,00	17 039 418,79	13 463 200,79	3 576 218,00	26,56
207000 Fonds commercial	17 031 418,79		17 031 418,79	13 451 200,79	3 580 218,00	26,62
207500 Fonds commercial amortissable	40 000,00		40 000,00	40 000,00		
280700 Amortissements Fonds comme		32 000,00	-32 000,00	-28 000,00	-4 000,00	-14,29
Autres immobilisations incorporelles				6 020,00	-6 020,00	-100,00
232000 En cours immobilisations incor				6 020,00	-6 020,00	-100,00
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	249 808,15	193 527,48	56 280,67	46 120,53	10 160,14	22,03
215000 Installations techniques, matière	58 987,75		58 987,75	71 733,49	-12 745,74	-17,77
215400 Matériels industriels	105 763,64		105 763,64	97 263,64	8 500,00	8,74
215500 Outillage industriel	85 056,76		85 056,76		85 056,76	
281500 Amortissements Installations,		42 648,14	-42 648,14	-37 392,88	-5 255,26	-14,05
281540 AMORTISSEMENTS SUR MA		88 426,30	-88 426,30	-85 483,72	-2 942,58	-3,44
281550 AMORTISSEMENTS SUR OUT		62 453,04	-62 453,04		-62 453,04	
Autres immobilisations corporelles	1 239 743,80	1 076 342,04	163 401,76	85 380,52	78 021,24	91,38
218100 Installations générales, agenc	441 915,42		441 915,42	378 148,46	63 766,96	16,86
218200 Matériel de transport	333 561,38		333 561,38	186 435,54	147 125,84	78,92
218300 Matériel de bureau et matériel i	335 524,60		335 524,60	188 273,50	147 251,10	78,21
218400 Mobilier	128 742,40		128 742,40	12 272,96	116 469,44	948,99
281810 AMORTISSEMENTS SUR AU		399 746,32	-399 746,32	-324 630,98	-75 115,34	-23,14
281820 AMORTISSEMENTS SUR MA		281 030,79	-281 030,79	-179 226,05	-101 804,74	-56,80
281830 AMORTISSEMENTS SUR MA		284 169,88	-284 169,88	-163 619,95	-120 549,93	-73,68
281840 AMORTISSEMENTS SUR MO		111 395,05	-111 395,05	-12 272,96	-99 122,09	-807,65
Immobilisations financières						
Autres participations	4 437 017,18	4 673,70	4 432 343,48	7 052 271,60	-2 619 928,12	-37,15
261130 Titres Participation PRODUITS	102 225,00		102 225,00	102 225,00		
261160 Titres Participation OUESTOTEL	2 681 450,00		2 681 450,00	2 681 450,00		
261190 Titres de Participation CHAMP				4 140 000,00	-4 140 000,00	-100,00
261205 Titres de Participation SA HLM	74,00		74,00	74,00		
261210 TITRES POPYRA	1 618 445,14		1 618 445,14		1 618 445,14	
261291 TITRES PART HEEGEO	34 823,04		34 823,04	133 196,30	-98 373,26	-73,86
296100 Prov. pour dép titres particip		4 673,70	-4 673,70	-4 673,70		
Autres titres immobilisés	650,00		650,00	650,00	0,00	
271000 AUTRES TITRES IMMOBILIS	650,00		650,00	650,00		
Autres immobilisations financières	123 344,97		123 344,97	104 505,39	18 839,58	18,03
275100 Dépôts Garantie Immobilier	106 619,97		106 619,97	80 736,39	25 883,58	32,06
275110 Dépôts de garantie autres (cart	16 725,00		16 725,00	23 769,00	-7 044,00	-29,64
TOTAL (II)	23 332 100,35	1 493 602,44	21 838 497,91	20 790 812,55	1 047 685,36	5,04
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Marchandises	3 963 972,20	358 503,00	3 605 469,20	3 206 635,45	398 833,75	12,44
371000 Marchandises (ou groupe) A	3 963 972,20		3 963 972,20	3 538 499,15	425 473,05	12,02
397000 Provisions pour dépréciation de		358 503,00	-358 503,00	-331 863,70	-26 639,30	-8,03
Créances						
Clients et comptes rattachés	5 408 981,41	185 345,08	5 223 636,33	4 048 252,48	1 175 383,85	29,03
411000 Clients internes	291 598,17		291 598,17	82 180,08	209 418,09	254,83
411100 Clients - Ventes de biens ou de	4 242 366,56		4 242 366,56	3 059 429,13	1 182 937,43	38,67

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
413100 Clients - Effets à recevoir				303 886,20	-303 886,20	-100,00
416000 Clients douteux	229 246,88		229 246,88	97 282,22	131 964,66	135,65
418100 Clients - Factures à établir	645 769,80		645 769,80	581 670,81	64 098,99	11,02
491000 PROVISION PDEPRECIATION		185 345,08	-185 345,08	-76 195,96	-109 149,12	-143,25
Autres créances	1 018 952,62		1 018 952,62	894 564,22	124 388,40	13,90
409700 Fournisseurs - Avoirs à Recevoir	10 520,01		10 520,01		10 520,01	
409800 Fournisseurs - Rabais Remises	765 310,72		765 310,72	441 616,66	323 694,06	73,30
421000 Personnel - Rémunérations du	1 145,01		1 145,01		1 145,01	
425000 Personnel - Avances et acompt	11 300,00		11 300,00	17 311,32	-6 011,32	-34,72
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	66 652,00		66 652,00	247 666,00	-181 014,00	-73,09
445620 T.V.A. sur immobilisations	1 461,44		1 461,44	568,12	893,32	157,24
445630 TVA DED INTRACOM				0,45	-0,45	-100,00
445660 TVA Ded 20% Débit	5 816,31		5 816,31	1 679,64	4 136,67	246,28
445661 TVA Ded 20% Encaissement	101 737,10		101 737,10	101 641,44	95,66	0,09
445671 TVA Ded 10% Encaissement	60,66		60,66	193,88	-133,22	-68,71
445672 TVA Ded 10% Débit	36,36		36,36	0,33	36,03	10918,18
445680 TVA Ded 5,5% Débit	5,04		5,04	3,19	1,85	57,99
445681 TVA Ded 5,5% Encaissement				40,37	-40,37	-100,00
445710 T.V.A. collectée 5,5%	1,65		1,65	0,20	1,45	725,00
445720 T.V.A. collectée 20% sur les deb	477,21		477,21	3 595,67	-3 118,46	-86,73
445860 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	51 225,25		51 225,25	29 313,23	21 912,02	74,75
445871 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	16,64		16,64	136,08	-119,44	-87,77
448700 Etat Produits à recevoir				2 666,64	-2 666,64	-100,00
451003 INTEGRAT FISCLAE BRICOL				45 215,00	-45 215,00	-100,00
467000 Autres comptes débiteurs ou cr	271,22		271,22		271,22	
467016 Autres créditeurs débiteurs POL	2 916,00		2 916,00	2 916,00		
Divers						
Valeurs mobilières de placement	12,77		12,77	12,77	0,00	
508100 Valeurs Mobilières de Placement	12,77		12,77	12,77		
Disponibilités	783 054,19		783 054,19	2 530 563,32	-1 747 509,13	-69,06
512100 SGN	46 412,14		46 412,14	85 195,13	-38 782,99	-45,52
512105 SG CHA	100 603,82		100 603,82		100 603,82	
512200 CIC	346 448,61		346 448,61	1 528 292,24	-1 181 843,63	-77,33
512202 CIC HYGO	26 696,92		26 696,92	266 450,48	-239 753,56	-89,98
512203 CIC SOL	208 587,18		208 587,18	415 857,90	-207 270,72	-49,84
512204 CIC SME	3 719,77		3 719,77	5 252,99	-1 533,22	-29,19
512205 CIC CHA	8 764,77		8 764,77		8 764,77	
512206 CIC POL	29 005,58		29 005,58	149 595,69	-120 590,11	-80,61
513000 CA	272,51		272,51	49 440,48	-49 167,97	-99,45
513720 BPGO	5 947,63		5 947,63	14 961,99	-9 014,36	-60,25
531000 Caisse siège social	454,66		454,66		454,66	
531202 Caisse HYGO	339,53		339,53	261,31	78,22	29,93
531203 Caisse magasin SOL	1 775,83		1 775,83	570,63	1 205,20	211,21
531204 Caisse SME	1 313,36		1 313,36	1 524,67	-211,31	-13,86
531206 Caisse POL	224,69		224,69	128,00	96,69	75,54
531303 Caisse Coffre SOLIER	2 487,19		2 487,19	13 031,81	-10 544,62	-80,91
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	219 757,05		219 757,05	143 960,16	75 796,89	52,65
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	219 757,05		219 757,05	143 960,16	75 796,89	52,65
TOTAL (III)	11 394 730,24	543 848,08	10 850 882,16	10 823 988,40	26 893,76	0,25
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	34 726 830,59	2 037 450,52	32 689 380,07	31 614 800,95	1 074 579,12	3,40

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (2051)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	300 129,00	300 129,00	0,00	
101300 Capital souscrit - appelé, versé	300 129,00	300 129,00		
Réserve légale	30 012,90	30 012,90	0,00	
106100 Réserve légale	30 012,90	30 012,90		
Report à nouveau	147 201,82		147 201,82	
110000 Report à nouveau - solde créditeur	147 201,82		147 201,82	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 430 396,84	4 967 201,82	-2 536 804,98	-51,07
Subventions d'investissement	264,31	264,31	0,00	
131800 Subvention d'équipements autres	2 838,00	2 838,00		
139800 Autre subventions d'investissement	-2 573,69	-2 573,69		
Provisions réglementées	988,20	988,20	0,00	
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	988,20	988,20		
TOTAL (I)	2 908 993,07	5 298 596,23	-2 389 603,16	-45,10
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	107 160,00	84 966,77	22 193,23	26,12
151000 Provisions pour risques	75 000,00	75 000,00		
151800 Autres provisions pour risques	32 160,00	9 966,77	22 193,23	222,67
Provisions pour charges	35 593,00		35 593,00	
153000 PROVISION RETRAITE	35 593,00		35 593,00	
TOTAL (III)	142 753,00	84 966,77	57 786,23	68,01
DETTES				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	56 969,34	33 209,34	23 760,00	71,55
164250 EMPRUNT CIO - N°21 - FIN FEV 2025	4 875,85		4 875,85	
164300 Emprunt CIC 16 800€ POLLET		5 172,95	-5 172,95	-100,00
164400 EMPRUNT SG	3 632,29		3 632,29	
164430 EMPRUNT SG - N°4 - FIN OCT 2025	21 126,61		21 126,61	
164440 EMPRUNT SG N°5 - FIN DEC 2024	5 742,02		5 742,02	
164445 EMPRUNT SG N°6 - FIN FEV 2025	6 709,18		6 709,18	
164608 Emprunt CIC 150 000€ 01/2016 HYGO		1 870,45	-1 870,45	-100,00
164609 Emprunt BPO 150 000€ 03/2016 HYGO		10 554,22	-10 554,22	-100,00
168840 Intérêts sur emprunts auprès des ét	14 883,39	15 611,72	-728,33	-4,67
Emprunts et dettes financières divers	23 073 637,37	21 075 455,24	1 998 182,13	9,48
165000 Dépôts et cautionnements reçus	1 200,00	1 200,00		
167100 EMPRUNT SOFIA 290920 1500000	817 640,72	1 030 150,63	-212 509,91	-20,63
167200 EMPRUNT SOFIA 150320 1500000	811 060,49	1 024 903,20	-213 842,71	-20,86
167250 EMPRUNT SOF 930 K€ 30/1022 7 ANS CHA	790 398,57	930 411,86	-140 013,29	-15,05
167251 EMPRUNT SOFIA 2 686 K€ 151122 7 ANS	2 264 686,69	2 686 046,00	-421 359,31	-15,69
167252 EMPRUNT SOFIA 2 265 K€ 051122 SOL	1 516 263,18	2 265 130,03	-748 866,85	-33,06
167253 EMPRUNT SOF 1 181 K€ 311222 QUE	948 828,12	1 181 450,00	-232 621,88	-19,69
167254 EMPRUNT SOF 4 300 K€ 311222 POL	3 605 155,52	4 300 000,00	-694 844,48	-16,16
167255 EMPRUNT SOF 2 273 K€ 311222 HYG	1 828 361,98	2 273 260,00	-444 898,02	-19,57
167300 EMPRUNT SOFIA 1 425K€ PAPYRA	1 251 391,39		1 251 391,39	
451100 Sofia Intégration fiscale	189 007,00	22 676,00	166 331,00	733,51
455000 Associés - Comptes courants	9 049 417,39	5 360 227,52	3 689 189,87	68,83
455300 COMPTE COURANT - RESO	226,32		226,32	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 194 862,73	3 755 273,96	439 588,77	11,71
401000 Fournisseurs internes	183 806,57	284 185,25	-100 378,68	-35,32
401100 Fournisseurs - Achats de biens et p	3 679 869,17	3 293 572,93	386 296,24	11,73
408100 Fournisseurs - Factures non parvenu	331 186,99	177 515,78	153 671,21	86,57
Dettes fiscales et sociales	2 218 498,72	1 276 538,50	941 960,22	73,79
422000 CE Œuvres sociales		554,59	-554,59	-100,00
422500 CE Frais fonctionnement		554,59	-554,59	-100,00
427000 Personnel - Oppositions	70,00		70,00	

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
428200 Dettes provisionnées pour congés à	432 096,87		432 096,87	
428400 Dettes provisionnées pour participa	123 371,00	9 597,00	113 774,00	1185,52
428600 Autres charges à payer	302 253,97	491 483,38	-189 229,41	-38,50
431000 URSSAF Pole Emploi	215 138,57	122 810,56	92 328,01	75,18
431100 URSSAS Solde Taxe d'apprentissage	4 784,21	2 859,92	1 924,29	67,28
437030 Retraite supplémentaire	33 837,60	37 311,51	-3 473,91	-9,31
437040 Retraite complémentaire C et NC	151 325,20	92 727,51	58 597,69	63,19
437100 Mutuelle NC	20 379,64	5 170,43	15 209,21	294,16
437105 Prévoyance NC		3 703,70	-3 703,70	-100,00
437106 Prevoyance VRP		6 837,15	-6 837,15	-100,00
437110 Mutuelle et Prévoyance C	37 638,11	22 736,52	14 901,59	65,54
438600 Organismes sociaux - Charges à paye	380 432,99	226 889,20	153 543,79	67,67
442100 Etat - IR Prelevement à la source	22 159,52	16 740,54	5 418,98	32,37
445200 TVA due INTRACOM		0,45	-0,45	-100,00
445510 T.V.A. à décaisser	155 563,00	45 240,00	110 323,00	243,86
445650 TVA DED NDF Expensya		807,80	-807,80	-100,00
445721 TVA COLLECTEE ENCAISSEMENT A 20%	43 894,22	6 836,62	37 057,60	542,05
445750 T.V.A. collectée 10%		0,34	-0,34	-100,00
445800 T.V.A. A REGULARISER	1 247,52		1 247,52	
445861 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	126 671,98	72 447,79	54 224,19	74,85
445870 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	107 628,32	96 945,11	10 683,21	11,02
448600 Etat Charges à payer	60 006,00	14 283,79	45 722,21	320,10
Autres dettes	93 665,84	90 760,91	2 904,93	3,20
418900 NPU - Clients - Avoirs à établir		816,48	-816,48	-100,00
419800 Clients - Avoirs à Etablir	99,84		99,84	
467000 Autres comptes débiteurs ou crédite		351,64	-351,64	-100,00
467004 Autres créditeurs debiteurs SME	2 652,91	262,91	2 390,00	909,06
467010 Autres comptes débiteurs ou crédite	9 532,80	7 090,88	2 441,92	34,44
467012 Autres créditeurs debiteurs HYGO	21 698,67	22 004,66	-305,99	-1,39
467013 Autres créditeurs debiteurs SOL	51 182,27	51 674,71	-492,44	-0,95
467014 Autres créditeurs debiteurs SME	8 499,35	8 559,63	-60,28	-0,70
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	29 637 634,00	26 231 237,95	3 406 396,05	12,99
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	32 689 380,07	31 614 800,95	1 074 579,12	3,40

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	34 650 119,12	21 208 900,17	13 441 218,95	63,38
707000 Ventes de marchandises	-35 236,27	35 236,27	-70 472,54	-200,00
707001 Vente de Marchandises EXO	90 392,83	80 625,38	9 767,45	12,11
707007 Ventes d emarchandises - ne pas uti	-2 031,33		-2 031,33	
707020 Ventes Marchandises à PM 20%	179 907,12	238 639,28	-58 732,16	-24,61
707130 VENTE MARCHANDISE FRANCE 0%	23 785,56	557,14	23 228,42	4169,22
707200 VENTES TVA TAUX 20 %	33 570 885,48	19 849 847,39	13 721 038,09	69,12
707550 Ventes marchandises TVA 5,5%	847 593,27	1 004 675,11	-157 081,84	-15,64
709710 Rabais remises accordées/Ventes EXO	-2 907,20		-2 907,20	
709720 Rabais Remises Ristournes avec TVA	-22 270,34	-680,40	-21 589,94	-3173,12
Production vendue de biens	1,42	-25 783,02	25 784,44	100,01
703000 Ventes de produits résiduels		11,76	-11,76	-100,00
703999 Ventes de produits résiduels Exo TV	1,44	64,98	-63,54	-97,78
709000 Rabais, remises et ristournes accor	-0,02	-25 859,76	25 859,74	100,00
Production vendue de services	1 280 462,19	814 269,56	466 192,63	57,25
706000 Prestations de services	51 553,43	802,00	50 751,43	6328,11
706520 PRESATION LOGISTIQUE PM	20 300,04	20 000,04	300,00	1,50
708000 Produits des activités annexes	2 558,52	117,04	2 441,48	2086,02
708500 Port facturé aux clients	4 026,15	31 810,03	-27 783,88	-87,34
708501 Frais de traitement factures	66 382,76	13 125,27	53 257,49	405,76
708511 LIVRAISON	15 385,54	13 247,76	2 137,78	16,14
708600 Autres produits d'activités annexes	300,00		300,00	
708700 FACTURE DE RFA SUR ACHATS TVA 20%	1 094 730,24	726 544,66	368 185,58	50,68
708710 RFA EXO TVA	24 892,18	8 622,76	16 269,42	188,68
708800 Autres produits d'activités annexes	333,33		333,33	
Chiffres d'affaires nets	35 930 582,73	21 997 386,71	13 933 196,02	63,34
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	939 910,37	558 872,89	381 037,48	68,18
781730 Reprise sur Provision Dépréciation	347 755,70	373 759,86	-26 004,16	-6,96
781740 Reprise sur Provision Dépréciation	31 123,34	22 822,46	8 300,88	36,37
791000 Transferts de charges d'exploitatio	5 362,57	2 257,89	3 104,68	137,50
791100 Transfert de charges d'exploitation	4 756,90	1 825,27	2 931,63	160,61
791110 TRANSFERT CH EXPLOITATION TVA 20%	-20 045,39	101 975,90	-122 021,29	-119,66
791130 Transfert de charges d'exploitation	7 992,91	937,50	7 055,41	752,58
791135 Transfert de charges d'exploitation	16 301,67	10 666,56	5 635,11	52,83
791150 Transfert de charges Personnel	508 618,44	26 991,44	481 627,00	1784,37
791160 Remboursement sinistre	2 930,66		2 930,66	
791300 Remboursement OPCO AVEC TVA	15 907,41	4 267,38	11 640,03	272,77
791410 Avantages en Nature (sans TVA)	19 206,16	13 368,63	5 837,53	43,67
Autres produits	37 689,08	35 371,03	2 318,05	6,55
753100 Remuneration présidence Conseil Ori	35 000,00	35 000,00		
758000 Produits divers de gestion courante	2 689,08	371,03	2 318,05	624,76
Total des produits d'exploitation (I)	36 908 182,18	22 591 630,63	14 316 551,55	63,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	19 639 882,07	12 988 502,24	6 651 379,83	51,21
607000 Achats de marchandises 20%	18 101 547,03	12 069 815,11	6 031 731,92	49,97
607008 ACHAT MARCHANDISES 5,5%	235 997,54	385 422,08	-149 424,54	-38,77
607100 Marchandise Intracom Exo TVA	877 069,33	840 025,73	37 043,60	4,41
607110 Marchandise Revente Intracom	17 154,98		17 154,98	
607120 Achats marchandises import Exo	1 270 746,02	112 176,97	1 158 569,05	1032,80
607130 Achats Marchandises France 0%		950,00	-950,00	-100,00
607190 ACHATS SAV CUISINE	3 642,21		3 642,21	
607300 Achats consommables pour maintenanc		2 566,86	-2 566,86	-100,00
608000 Frais accessoires incorporés aux ac	782,25	1 290,89	-508,64	-39,40
609700 Rabais, Remise, Ristourne de marcha	-780 133,24	-443 864,31	-336 268,93	-75,76
609710 RRR Marchandises INTRACOM	-41 661,12	-3 703,83	-37 957,29	-1024,81
609711 REMISE SUR PIED DE FACTURE	-5 740,47		-5 740,47	
609720 Commission commerciales RFA SAV NIL	-33 231,45	29 914,31	-63 145,76	-211,09
609725 Commission commerciales RFA externe		-2 337,72	2 337,72	100,00
609730 Rabais, Remise, Ristourne de march	-6 291,01	-1 241,60	-5 049,41	-406,69
609731 Commission commerciales RFA Intraco		-2 512,25	2 512,25	100,00
Variation de stock (marchandises)	1 021 549,99	-539 479,49	1 561 029,48	289,36

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
603700 Variation des stocks de marchandise	1 021 549,99	-539 479,49	1 561 029,48	289,36
Achat mat. 1ère et autres appro.	101 905,25	52 547,67	49 357,58	93,93
601000 Achats stockés de matières première		501,60	-501,60	-100,00
602600 Emballages	101 084,12	28 881,70	72 202,42	249,99
602610 Emballages perdus		23 173,89	-23 173,89	-100,00
609000 Rabais, remises et ristournes obten	821,13	-9,52	830,65	8725,32
Autres achats et charges externes	5 789 010,49	3 777 457,12	2 011 553,37	53,25
606100 Fournitures non stockables - eau, é		-1 053,96	1 053,96	100,00
606110 ENERGIE - ELECTRICITE	49 873,48	17 597,80	32 275,68	183,41
606120 Eau	332,90	358,22	-25,32	-7,07
606130 Fournitures Fuel Gaz Chauffage	10 326,44	10 294,09	32,35	0,31
606210 Carburant camions / utilitaires	51 921,96	79 175,25	-27 253,29	-34,42
606300 Fournitures d'entretien et de petit	35 147,23	11 652,52	23 494,71	201,63
606310 Produits d'Entretien		488,06	-488,06	-100,00
606320 Petit outillage	30 591,69	7 753,27	22 838,42	294,57
606321 Petite Fournitures	3 734,70	14 693,05	-10 958,35	-74,58
606330 Gondoles et Racks		198,89	-198,89	-100,00
606340 Petit matériel informatique		369,31	-369,31	-100,00
606350 Vêtements de travail	5 900,22	3 729,74	2 170,48	58,19
606360 Fournitures Pharmacie	7,23	153,20	-145,97	-95,28
606390 Achat Petit Mobilier		2 153,22	-2 153,22	-100,00
606400 Fournitures administratives	17 469,36	14 106,62	3 362,74	23,84
606410 Fournitures et matériel de bureau	5 331,20	4 189,70	1 141,50	27,25
606420 Fournitures informatiques	2 041,39	3 095,34	-1 053,95	-34,05
606550 Carburant et frais gestion et péage	188 197,36	67 866,28	120 331,08	177,31
606800 Autres matières et fournitures		3 294,70	-3 294,70	-100,00
606830 Films, Cerclages		4 991,20	-4 991,20	-100,00
606890 Fournitures Matériel Téléphonie	2 716,78	1 107,04	1 609,74	145,41
611100 Management fees	870 019,08	535 003,05	335 016,03	62,62
611105 Sous-traitance Stockage et Logistiq	30 211,80	8 256,76	21 955,04	265,90
611110 Sous-traitance Diverse	72 795,98	18 861,65	53 934,33	285,95
612200 Crédit-bail mobilier		2 471,94	-2 471,94	-100,00
612240 Crédit-bail Véhicules de livraison	42 039,71	-3 655,30	45 695,01	1250,10
612260 Crédit-bail Véhicules de Service	80 115,22	99 763,89	-19 648,67	-19,70
612261 Crédit-bail Véhicules de Société To	46 441,13	-4 811,17	51 252,30	1065,28
612280 Crédit-bail Matériel Manutention		1 720,18	-1 720,18	-100,00
613200 Locations immobilières	634 640,52	397 270,66	237 369,86	59,75
613500 Locations mobilières		12 807,48	-12 807,48	-100,00
613510 Locations Transport	96 159,02	49 246,76	46 912,26	95,26
613530 Locations Matériel de Manutention	10 519,05		10 519,05	
613550 Locations Informatique Monétique Su	750,00	150,00	600,00	400,00
613560 Locations Matériel de bureau	4 698,98	253,80	4 445,18	1751,45
613570 Locations Distributeurs automatique	1 441,72	251,69	1 190,03	472,82
613800 Locations Divers		40,00	-40,00	-100,00
614000 Charges locatives et de copropriété	3 458,90	28 808,19	-25 349,29	-87,99
615200 Entretien et réparations sur biens	13 717,30	804,59	12 912,71	1604,88
615210 Entretien Installations Electriques	6 739,02	443,01	6 296,01	1421,19
615230 Entretien Sprinklers Incendie	4 079,07	-114,88	4 193,95	3650,72
615250 Entretien autres sur immobilier		4 643,23	-4 643,23	-100,00
615260 Entretien nettoyage sols vitres	43 163,73	28 909,12	14 254,61	49,31
615270 Entretien et Réparations aménagemen	6 340,00	1 273,66	5 066,34	397,78
615280 Entretien et Réparations Portes aut	1 119,32	631,00	488,32	77,39
615290 Entretien et Réparations Espaces ex	2 599,44	4 322,35	-1 722,91	-39,86
615320 Entretien Instalations de surveilla	2 278,47	148,20	2 130,27	1437,43
615330 Locations bennes déchets Compacteur	21 883,49	4 922,08	16 961,41	344,60
615500 Entretien et réparations sur biens		48,66	-48,66	-100,00
615510 Entretien véhicules Transport	57 118,35	49 217,38	7 900,97	16,05
615525 Pneumatique Véhicules		2 087,44	-2 087,44	-100,00
615530 Entretien Matériel Manutention	13 710,13	12 088,22	1 621,91	13,42
615540 ENTRETIEN OUTILLAGE	324,00	151,00	173,00	114,57
615550 Entretien Véhicules	37 964,08	6 500,47	31 463,61	484,02
615560 Entretien Matériel Bureau	318,00	852,58	-534,58	-62,70
615570 Entretien Matériel Informatique		931,16	-931,16	-100,00
615600 Maintenance		13 175,55	-13 175,55	-100,00
615650 MAINTENANCE MATERIEL INFORMATIQUE	137 542,51	72 409,98	65 132,53	89,95
615680 Maintenance Prévention	4 002,19	7 051,36	-3 049,17	-43,24
615690 Maintenance Matériel Bureau	10 718,89	1 766,69	8 952,20	506,72
616000 Primes d'assurances		1 472,00	-1 472,00	-100,00
616100 Multirisques	51 620,68	20 922,80	30 697,88	146,72
616200 Assurance Resp Civile	13 921,83	7 212,70	6 709,13	93,02
616300 Assurance Protection Juridique		6 135,49	-6 135,49	-100,00

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
616310 Assurance Flotte véhicules de socié	84 294,11	25 318,45	58 975,66	232,94
616320 Assurance Flotte Camions / Utilitai		3 050,00	-3 050,00	-100,00
616330 Assurance RC Dirigeants	952,34	1 006,00	-53,66	-5,33
618000 Divers		30,60	-30,60	-100,00
618100 Documentation générale	1 967,09	2 218,77	-251,68	-11,34
618300 Documentation technique	367,20	3 303,75	-2 936,55	-88,89
618500 Frais de colloques, séminaires, con		180,00	-180,00	-100,00
621100 Personnel intérimaire	85 083,26	127 085,30	-42 002,04	-33,05
621400 Personnel détaché ou prêté à l'entr		14 723,94	-14 723,94	-100,00
622100 Commissions et courtages sur achats		20 835,71	-20 835,71	-100,00
622200 Commissions et courtages sur ventes	454 396,34	161 507,53	292 888,81	181,35
622400 Rémunérations des transitaires		23,20	-23,20	-100,00
622610 Honoraires comptables - CAC	37 000,00	43 604,00	-6 604,00	-15,15
622620 Honoraires juridiques	33 710,16	28 930,00	4 780,16	16,52
622650 Honoraires contentieux clients	758,54	578,75	179,79	31,07
622700 Frais d'actes et de contentieux	3 700,59	1 843,47	1 857,12	100,74
622710 Frais d'actes	1 233,47	739,31	494,16	66,84
622800 Honoraires Divers	550,00	13 243,38	-12 693,38	-95,85
622850 Honoraires Formation	50 891,01	36 527,28	14 363,73	39,32
623100 Annonces et insertions	5 264,40	14 683,06	-9 418,66	-64,15
623300 Foires et expositions	25 056,27	40 471,00	-15 414,73	-38,09
623400 Cadeaux à la clientèle	18 556,89	14 771,29	3 785,60	25,63
623600 Catalogues et imprimés	3 248,41	10 020,13	-6 771,72	-67,58
623700 Publications		410,00	-410,00	-100,00
623800 Divers - pourboires, don courant	13 430,00	81,90	13 348,10	16298,05
623820 Dons Mécenat Sponsoring	14 447,81	9 185,72	5 262,09	57,29
624100 Transports sur achats	38 986,40	18 025,35	20 961,05	116,29
624120 Transports sur achats Intracomm.	6 296,18	3 458,94	2 837,24	82,03
624130 Transport sur Achats Import Exo	2 301,96	3 930,50	-1 628,54	-41,43
624150 Transports sur achats Groupe en Int		560,36	-560,36	-100,00
624200 Transports sur ventes	1 667 252,12	1 179 656,08	487 596,04	41,33
624300 TRANSPORT SUR ACHAT FRAIS GENERAUX		15,90	-15,90	-100,00
625000 Déplacements, missions et réception	979,64		979,64	
625100 Voyages et déplacements	89 647,80	71 354,38	18 293,42	25,64
625140 NDF Formations (Hébergements Restau	1 454,67	466,59	988,08	211,77
625600 Missions	33 238,57	34 510,02	-1 271,45	-3,68
625700 Réceptions	236 793,21	146 061,85	90 731,36	62,12
626100 FRAIS POSTAUX	17 375,19	18 585,89	-1 210,70	-6,51
626210 TELEPHONE	18 450,98	16 356,98	2 094,00	12,80
626212 téléphonie mobile	16 663,00	5 236,81	11 426,19	218,19
626230 Coût Internet	22 711,57	14 045,25	8 666,32	61,70
627000 Services bancaires et assimilés	14 095,71	6 662,03	7 433,68	111,58
627200 Frais divers	3 986,86		3 986,86	
627400 Frais de carte bancaire	207,56	598,55	-390,99	-65,32
627800 Autres frais et commissions sur pre	21 695,63	12 658,25	9 037,38	71,40
628100 Concours divers - cotisations	35 922,00	29 741,89	6 180,11	20,78
628400 Frais de recrutement de personnel		500,00	-500,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	307 279,45	173 709,19	133 570,26	76,89
631200 Taxe d'apprentissage	36 165,86	21 719,23	14 446,63	66,52
633300 Participation des employeurs à la f	54 063,27	29 917,14	24 146,13	80,71
633400 Participation des employeurs à l'ef	23 867,49	7 156,79	16 710,70	233,49
633500 Versements libératoires ouvrant dro		-795,00	795,00	100,00
633510 Contribution dialogue social		-300,00	300,00	100,00
635110 CVAE	39 335,00	42 368,00	-3 033,00	-7,16
635115 CFE	40 819,00	35 592,00	5 227,00	14,69
635120 Taxes foncières	74 588,58	23 141,51	51 447,07	222,32
635140 Taxe sur les véhicules des sociétés	1 943,00	2 296,50	-353,50	-15,39
635401 Droits d'enregistrement	1 450,00	4 140,00	-2 690,00	-64,98
635421 CG VIGNETTES Camions / Utilitaires		237,76	-237,76	-100,00
635425 CG VIGNETTES véhicules de société	1 731,56		1 731,56	
637100 C3S Organic	28 116,00	4 491,00	23 625,00	526,05
637800 Taxes diverses	2 830,00	1 207,00	1 623,00	134,47
637840 Taxe Publicité (panneaux)	2 589,60	-3 648,00	6 237,60	170,99
637850 Taxe AGEFIPH	-219,91	6 185,26	-6 405,17	-103,56
Salaires et traitements	5 635 278,04	3 355 259,41	2 280 018,63	67,95
641100 Salaires, appointements	4 758 871,99	2 760 103,47	1 998 768,52	72,42
641111 PROV Salaires à payer	49 288,86	172 554,65	-123 265,79	-71,44
641120 Heures sup et majorations	131 640,43	87 580,31	44 060,12	50,31
641130 Autres primes		-72 141,15	72 141,15	100,00
641200 Congés payés	106 319,59	15 902,65	90 416,94	568,57
641300 Primes 13ème mois	7 539,00	20 760,78	-13 221,78	-63,69

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
641310 Prime précarité	5 696,07	1 475,08	4 220,99	286,15
641320 Prime d'Ancienneté	49 405,34	42 860,07	6 545,27	15,27
641330 Autres Primes + Pro	306 424,73	293 883,32	12 541,41	4,27
641360 Indemnités de Repas Soumises à coti	877,80		877,80	
641361 Indemnités de Repas Non Soumises à	4 138,20		4 138,20	
641400 IJ Prevoyance NS	13 422,88	877,27	12 545,61	1430,07
641410 Avantages en Nature	19 206,16	13 368,63	5 837,53	43,67
641420 Indemnités de Licenciement	198 158,02	18 034,33	180 123,69	998,78
641421 Indemnités Transactionnelles Non So	-15 711,03		-15 711,03	
Charges sociales	2 315 010,68	1 414 767,78	900 242,90	63,63
645000 URSSAF Réduction de charges	-168 635,03	-74 392,27	-94 242,76	-126,68
645100 Cotisations à l'Urssaf	1 434 979,92	828 399,85	606 580,07	73,22
645111 Ch Soc sur Salaire à payer	25 221,09	69 417,81	-44 196,72	-63,67
645120 Ch Soc sur prov CP	49 330,08	9 769,91	39 560,17	404,92
645131 Ch Soc sur Précarité	988,61	397,02	591,59	149,01
645210 Mutuelles NC	13 244,51	5 440,71	7 803,80	143,43
645220 Mutuelle et Prévoyance Cadre	124 402,12	73 077,83	51 324,29	70,23
645330 Cotisations retraites NC et C	372 895,14	232 918,96	139 976,18	60,10
645340 Cotisations retraites sup C	122 242,54	66 959,87	55 282,67	82,56
645365 Cotisations prévoyance NC	23 042,73	17 393,03	5 649,70	32,48
645400 Cotisations Pole Emploi	222 692,98	133 445,49	89 247,49	66,88
645800 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	150,00		150,00	
647000 Autres charges sociales	-5 705,14	5 705,14	-11 410,28	-200,00
647100 Tickets restaurant	52 039,60	-15 119,95	67 159,55	444,18
647110 TICKETS RESTAURANTS AVEC TVA	2 152,86	43 146,54	-40 993,68	-95,01
647200 CE Œuvres sociales	9 003,66	554,59	8 449,07	1523,48
647250 CE Fonctionnement	9 003,66	554,59	8 449,07	1523,48
647300 CP RTT facturés	6 846,17		6 846,17	
647510 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE TVA	14 075,18	10 530,73	3 544,45	33,66
647600 Prise en charge 50% Transport		173,20	-173,20	-100,00
647610 Garantie NS Chaussures Tenue	360,00	720,00	-360,00	-50,00
648010 Autres dépenses de personnel (cadea	6 600,00	2 400,00	4 200,00	175,00
648011 Autres dépenses de personnel (cadea	80,00	845,00	-765,00	-90,53
648200 Indemnités de stage		2 429,73	-2 429,73	-100,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	157 843,85	125 187,39	32 656,46	26,09
681110 DAP Immobilisations incorporelles	20 546,24	20 380,41	165,83	0,81
681120 DAP Immobilisations corporelles	137 297,61	104 806,98	32 490,63	31,00
Sur actif circulant : dot aux prov.	468 007,13	361 981,22	106 025,91	29,29
681730 DAP Actif circulant Stock	358 503,00	331 863,70	26 639,30	8,03
681740 DAP Actif circulant Créance Client	109 504,13	30 117,52	79 386,61	263,59
Pour risques et charges : dot. aux prov	-9 966,77	9 966,77	-19 933,54	-200,00
681500 Dotation aux Provisions pour risque	-9 966,77	9 966,77	-19 933,54	-200,00
Autres charges	379 884,79	397 178,41	-17 293,62	-4,35
651100 Redevances pour concessions, brevet	51 000,00	25 000,00	26 000,00	104,00
651200 Redevances concessions brevets TVA		25 000,00	-25 000,00	-100,00
651610 SACEM Droits d'auteurs	38,00	38,00		
652000 Redevances HEEGEO		24 058,65	-24 058,65	-100,00
653100 Remuneration Présidence Conseil Ori	300 000,00	300 000,00		
654400 Pertes sur créances irrécouvrables	28 097,03	4 942,35	23 154,68	468,50
654401 Pertes TVA créances irrécouvrables		17 977,11	-17 977,11	-100,00
656000 Perte de change	193,82		193,82	
658000 Charges diverses de gestion courant	555,94	162,30	393,64	242,54
Total des charges d'exploitation (II)	35 805 684,97	22 117 077,71	13 688 607,26	61,89
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 102 497,21	474 552,92	627 944,29	132,32
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	2 075 000,00	4 820 000,00	-2 745 000,00	-56,95
761000 Produits de participations	2 075 000,00	4 820 000,00	-2 745 000,00	-56,95
Autres intérêts et produits assimilés	43 310,48	33 982,88	9 327,60	27,45
765000 Escomptes obtenus	43 310,48	33 982,88	9 327,60	27,45

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
768000 Autres produits financiers	164,93	38,85	126,08	324,53
Total des produits financiers (V)	2 118 310,48	4 853 982,88	-2 735 672,40	-56,36
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	550 499,60	384 179,89	166 319,71	43,29
661000 Charges d'intérêts		104,29	-104,29	-100,00
661100 Intérêts des emprunts et dettes	168 464,74	29 757,57	138 707,17	466,12
661200 INTERETS DECOUVERT	339,87		339,87	
661500 Intérêts des comptes courants et d	380 600,40	353 580,85	27 019,55	7,64
661600 Intérêts bancaires	16,14	-62,77	78,91	125,71
665000 Escomptes accordés	1 078,45	799,95	278,50	34,81
Total des charges financières (VI)	550 499,60	384 179,89	166 319,71	43,29
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 567 810,88	4 469 802,99	-2 901 992,11	-64,92
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	2 670 308,09	4 944 355,91	-2 274 047,82	-45,99

Détail des Comptes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/06/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	755,51	1 761,69	-1 006,18	-57,11
771400 Rentrées sur créances amorties	755,51	655,67	99,84	15,23
771800 Autres produits exceptionnels sur o		1 106,02	-1 106,02	-100,00
Produits except. sur opérations en capital	188 416,67	9 626,22	178 790,45	1857,33
775200 Actif cédé Immobilisations corporel	188 416,67	8 916,67	179 500,00	2013,08
777000 Quote-part des subventions virées a		709,55	-709,55	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	189 172,18	11 387,91	177 784,27	1561,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	838,40	-1 498,11	2 336,51	155,96
671200 Pénalités, amendes fiscales et péna	838,40	125,00	713,40	570,72
671800 Autres charges exceptionnelles sur		-1 623,11	1 623,11	100,00
Charges except. sur opérations en capital	115 867,03	2 982,11	112 884,92	3785,40
675100 VNC Actif cédé Immobilisations inco	99 897,75		99 897,75	
675200 VNC Actif cédé Immobilisations corp	15 969,28	2 982,11	12 987,17	435,50
Total des charges exceptionnelles (VIII)	116 705,43	1 484,00	115 221,43	7764,25
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	72 466,75	9 903,91	62 562,84	631,70
Participation des salariés aux Rt de l'ent (IX)	123 371,00	9 597,00	113 774,00	1185,52
691000 Participation des salariés aux résu	123 371,00	9 597,00	113 774,00	1185,52
Impôts sur les bénéfices * (X)	189 007,00	-22 539,00	211 546,00	938,58
695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES	189 007,00	22 676,00	166 331,00	733,51
699200 CREDIT IMPOTS SUR LES SOCIETES		-45 215,00	45 215,00	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	39 215 664,84	27 457 001,42	11 758 663,42	42,83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	36 785 268,00	22 489 799,60	14 295 468,40	63,56
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	2 430 396,84	4 967 201,82	-2 536 804,98	-51,07

Annexe

L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 32 689 380 €
et dégage un résultat de 2 430 397 €

L'exercice est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/23 au 31/12/23

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/23 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1983 (31/12/23) 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 en date du 5/06/2014, du règlement n°2015-06 en date du 23/11/2015 et du règlement n°2016-07 en date du 26/12/2016 de l'Autorité des Normes Comptables, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principes méthodes utilisées sont les suivantes :

ELEMENT 1 -A) art 7.1..7.2 / art 21.1 24.2

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations incorporelles

La société OBYO possède à son actif un fonds de commerce d'une valeur globale de 17 031 419 € après fusion-absorption des entités juridiques SOLIER, HYGIAL OUEST, SMERP, POLLET et CHAMPENOIS. Ce fonds commercial a une durée de vie illimitée. La situation nette de l'entreprise, sa rentabilité et l'évolution de son chiffre d'affaires conduisent l'entreprise à ne pas amortir ni déprécier ce fonds de commerce.

Par exception, le fonds commercial de la société SMERP, absorbé pour une valeur de 40 K euros, bénéficie de la mesure de simplification. Suite au règlement 2013-06 du 23 novembre 2015, publié par L'ANC sur l'amortissement et la dépréciation du fonds de commerce applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, il a été décidé d'appliquer la mesure de simplification accordée aux petites entreprises et ainsi amortir le fonds de commerce sur 10 ans. Une dotation de 4 K euros a été effectuée sur l'exercice 2023 pour porter l'amortissement de ce fonds à 32 K euros.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'usage de la profession :

- BREVETS ET CONCESSIONS	1 à 5 ans
- AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	5 à 10 ans
-INSTALLATIONS TECHNIQUES	5 à 10 ans
-MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL	5 à 10 ans
-MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 à 5 ans
-MOBILIER	4 à 10 ans
-MATERIEL DE TRANSPORT	3 à 5 ans

ELEMENT 1 - B) art. 7.1. 7.2 /art.24.1 24.2

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances

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

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend : le prix d'achat et les frais accessoires.

Des articles à rotation "très lente" depuis 1 à 3 ans ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Les produits "COVID" ont été dépréciés pour la totalité de leur montant.

La provision pour dépréciation de stock s'élève à 359 K euros sur l'exercice 2023:

ELEMENT 1 - C) art. 24.2

Autres informations

a) Intégration fiscale

La S.A.S. OBYO est une filiale du Groupe SOFIA.

Le Groupe SOFIA intègre fiscalement les Sociétés :

"S.A. SOFIA (société mère)
"S.A.S PLAYDIS
"S.A.S JARDIPLAY
"S.A.S BRICOLAND
"S.A.S ATLANTIC ROBINETTERIE
"S.A.S. LOGEOS
"S.A.S LOGIPLAY
"SCI ILIANA
"SCI MUSARDIERE
"S.A.S. SOFIA IMMO
"S.A.S OBYO"
"S.A..S. PRODUITS MONASTIQUES"
"S.A.S. RAVIDAY"
"S.A.S. LITERIE MOENNER"
"S.A.S. LITERIE VALENTIN"
"S.A.R.L PEPINIERES GUERROT"
"S.A.S. OUESTOTEL"

b) Comptes consolidés

La société OBYO est une société qui fait partie du périmètre du Groupe SOFIA établissant des comptes consolidés.

La société consolidante est la société mère SOFIA (n° siret : 006 180 301 00019).

c) Engagements

Engagements en matière de crédit-bail

Redevances à Mons d'1an :	156 805 €
Redevances de 1 à 5 ans :	85 536 €
Redevances à plus de 5 ans :	0 €
Total :	242 341 €

Engagements de retraite

Le montant des engagements au titre des indemnités de fin de carrière du personnel n'est pas provisionné dans les comptes de la société OBYO à la clôture de l'exercice.

Cette provision est comptabilisée dans les comptes consolidés du Groupe SOFIA pour un montant de 405 K€.

Le calcul au 31/12/2023 est basé sur un taux d'actualisation à 3.27%, incluant un taux d'inflation à long terme de 2%.

La table de mortalité utilisée est celle de l'INSEE 2017-2019 H/F.

Les deux hypothèses de calcul sont : "économiques" et "de comportements sociaux".

e) Acquisitions

La société OBYO a fait l'acquisition de deux nouvelles sociétés en 2022 et 2023.

- la totalité des titres de la société CHAMPENOIS au mois de mars 2022
- la totalité des titres de la société PAPYRA au mois de janvier 2023.

f) Répartition du chiffre d'affaires

Bien que communiquée aux actionnaires, cette information n'est pas reproduite dans la présente annexe car elle conduirait à fournir une information confidentielle aux Sociétés concurrentes de notre Société.

g) Effectif

Cadres :	35.00
Agent de Maîtrise :	9.00
Employé :	58.00
Total :	102.00

7 salariés OBYO sont détachés dans la société PAPYRA entre le 1er juillet et 31 décembre 2023.

h) Fusion-Absorption

Sur l'exercice 2023, la fusion -Absorption de la société Champenois collectivités par la société OBYO a été acté par un traité daté du 13 juin 2023 avec effet rétroactif au 1er janvier 2023 sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2022. Conformément au règlement 2019-6 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) du 8 novembre 2019, s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif des sociétés absorbées ont été apportés à leur valeur nette comptable. Les malis de fusion constituant la différence entre les actifs et passifs à leur valeur nette comptable sont des malis de fusion comptabilisées en immobilisations incorporelles (fonds commerciaux) pour les montants suivants:

- mali de fusion de la société CHAMPENOIS COLLECTIVITES : 3 510 218 euros

i) Changement de dénomination sociale et d'adresse de siège social.

La société 2 WA a changé de nomination pour se nommer " OBYO". La nouvelle adresse de son siège social se situe au 2 rue Georges Clémenceau 44600 SAINT NAZAIRE

Immobilisations

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 620 345		3 667 211
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 620 345		3 667 211
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	168 997		122 201
Installations générales, agencements et divers	378 148		63 767
Matériel de transport	186 436		211 234
Matériel de bureau, informatique et mobilier	200 546		263 721
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	934 128		660 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 056 945		1 620 038
Autres titres immobilisés	650		1 524
Prêts et autres immobilisations financières	104 505		139 016
TOTAL immobilisations financières :	7 162 101		1 760 579
TOTAL GÉNÉRAL	21 716 574		6 088 713

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		6 020	17 281 536	
TOTAL immobilisations incorporelles :		6 020	17 281 536	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		41 390	249 808	
Inst. générales, agencements et divers			441 915	
Matériel de transport		64 109	333 561	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			464 267	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		105 498	1 489 552	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		4 239 966	4 437 017	
Autres titres immobilisés	1 524		650	
Prêts et autres immo. financières		120 177	123 345	
TOTAL immobilisations financières :	1 524	4 360 143	4 561 012	
TOTAL GÉNÉRAL	1 524	4 471 661	23 332 100	

Amortissements

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	90 461	96 598		187 059
TOTAL immobilisations incorporelles :	90 461	96 598		187 059
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	122 877	83 548	12 897	193 527
Inst. générales, agencements et divers	324 631	75 115		399 746
Matériel de transport	179 226	157 828	56 023	281 031
Mat. de bureau, informatique et mobil.	175 893	219 672		395 565
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	802 627	536 164	68 921	1 269 870
TOTAL GÉNÉRAL	893 087	632 762	68 921	1 456 929

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 24/06/24
 Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

État des Échéances des Créances et Dettes

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	123 345		123 345
TOTAL de l'actif immobilisé :	123 345		123 345
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	229 247		229 247
Autres créances clients	5 179 735	5 179 735	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	12 445	12 445	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	66 652	66 652	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	160 838	160 838	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	779 018	779 018	
TOTAL de l'actif circulant :	6 427 934	6 198 687	229 247
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	219 757	219 757	
TOTAL GÉNÉRAL	6 771 036	6 418 444	352 592

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	56 969	45 700	11 269	
Emprunts et dettes financières divers	13 834 987	3 332 299	10 083 445	419 243
Fournisseurs et comptes rattachés	4 194 863	4 194 863		
Personnel et comptes rattachés	857 792	857 792		
Sécurité sociale et autres organismes	843 536	843 536		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	435 005	435 005		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	82 166	82 166		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	9 238 651	9 238 651		
Autres dettes	93 666	93 666		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	29 637 634	19 123 677	10 094 714	419 243

Charges à Payer

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 883
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 187
Dettes fiscales et sociales	1 298 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	100
TOTAL	1 644 331

Produits à Recevoir

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	645 770
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	765 311
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 411 081

Charges et Produits Constatés d'Avance

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	219 757	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	219 757	

Composition du Capital Social

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	300129	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	300129	1

Tableau de variation des capitaux propres

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 24/06/24
 Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	300 129			300 129
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 013			30 013
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		147 201		147 201
Résultat de l'exercice	4 967 202	2 430 397	4 967 202	2 430 397
Subventions d'investissement	264			264
Provisions réglementées	988			988
TOTAL	5 298 596	2 577 598	4 967 202	2 908 992

Provisions Inscrites au Bilan

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
 Edition du 24/06/24
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	988			988
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	988			988
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	84 967	35 593 38 125	15 932	35 593 107 160
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	84 967	73 718	15 932	142 753
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 674 331 864 76 196	358 503 109 504	347 756 31 123	4 674 358 503 185 345
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	412 733	468 007	378 879	548 522
TOTAL GÉNÉRAL	498 688	541 725	394 811	692 263

Crédit-Bail

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				589 276	589 276
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				190 069	190 069
- dotations de l'exercice				130 781	130 781
TOTAL				268 426	268 426

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				151 901	151 901
- dotations de l'exercice				168 596	168 596
TOTAL				320 497	320 497

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				156 805	156 805
- à plus d'un an et cinq ans au plus				85 536	85 536
- à plus de cinq ans					
TOTAL				242 341	242 341

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus				5 722	5 722
- à plus de cinq ans					
TOTAL				5 722	5 722

Mont. pris en charge dans l'exercice				168 596	168 596
--------------------------------------	--	--	--	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					168 596
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 086
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	42 086

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits des cessions des éléments d'actif cédés	188 417	
Rentrées sur créances amorties	756	

TOTAL	189 172	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités	838	
VNC Actif cédé Immobilisations incorporelles	99 898	
VNC Actif cédé Immobilisations corporelles	15 969	

TOTAL	116 705	
--------------	----------------	--

Détail des Transferts de Charges

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Transferts de charges d'exploitation	5 363
Transfert de charges d'exploitation sinistre / Remboursement sinistre	7 688
Transfert de charges Personnel	488 573
Transfert de charges d'exploitation Personnel PREVOYANCE	7 993
Transfert de charges d'exploitation Personnel AGEFIPH	16 302
TOTAL	525 918

Remboursement OPCO : 15 907.41 €

Avantages en Nature : 19 206.16 €

Total : 525 918 + 15 907.41 + 19 206.16 = 561 031 €

Engagements Financiers

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	42 088
emprunts bancaires	42 088

TOTAL	42 088
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 670 308	667 577
Résultat exceptionnel (hors participation)	72 467	18 117
Résultat comptable (hors participation)	2 742 775	685 694

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO
Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Autres :	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
------------------------------	--

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 430 397
Impôts sur les bénéfices	189 007
RÉSULTAT AVANT IMPOT	2 619 404
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	2 619 404

Liste des Filiales et Participations

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta ^o resultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
PAPYRA	400 000	424 217	100	1 618 445	1 618 445			3 550 380	154 964	
SARL LES PRODUITS	70 500	80 913	100	102 225	102 225			278 740	15 551	
QUESTOTEL	250 000	1 144 561	100	2 681 450	2 681 450			8 898 622	390 773	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT^o										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
HEEGEO			3,45							
- étrangères										

Etats de gestion

Bilan Synthétique

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

ACTIF	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Capital souscrit non appelé	17 062 477	52,2	13 501 885	42,71
Immobilisations incorporelles	219 682	0,67	131 501	0,42
Immobilisations corporelles	4 556 338	13,94	7 157 427	22,64
ACTIF IMMOBILISÉ	21 838 498	66,81	20 790 813	65,76

Stocks	3 605 469	11,03	3 206 635	10,14
Créances	6 242 589	19,1	4 942 817	15,63
Disponibilités	783 067	2,4	2 530 576	8
ACTIF CIRCULANT	10 631 125	32,52	10 680 028	33,78

Comptes de régularisation actif	219 757	0,67	143 960	0,46
---------------------------------	---------	------	---------	------

TOTAL ACTIF	32 689 380		31 614 801	
--------------------	-------------------	--	-------------------	--

PASSIF	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Capital social ou individuel	300 129	0,92	300 129	0,95
Résultat de l'exercice	2 430 397	7,43	4 967 202	15,71
Autres capitaux propres	178 467	0,55	31 265	0,1
CAPITAUX PROPRES	2 908 993	8,9	5 298 596	16,76

Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	142 753	0,44	84 967	0,27
Emprunts et dettes financières	23 130 607	70,76	21 108 665	66,77
Autres dettes	6 507 027	19,91	5 122 573	16,2
DETTES	29 637 634	90,66	26 231 238	82,97

Comptes de régularisation passif				
----------------------------------	--	--	--	--

TOTAL PASSIF	32 689 380		31 614 801	
---------------------	-------------------	--	-------------------	--

Compte de Résultat Comparatif

OBYO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Ventes de marchandises	34 650 119	21 208 900	13 441 219
Production vendue de biens	1	(25 783)	25 784
Production vendue de services	1 280 462	814 270	466 193
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	35 930 583	21 997 387	13 933 196
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	939 910	558 873	381 037
Autres produits	37 689	35 371	2 318
PRODUITS D'EXPLOITATION	36 908 182	22 591 631	14 316 552
Achat de marchandises	19 639 882	12 988 502	6 651 380
Variation de stock de marchandises	1 021 550	(539 479)	1 561 029
Achats de matières premières et approvisionnement	101 905	52 548	49 358
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	5 789 010	3 777 457	2 011 553
Impôts, taxes et versements assimilés	307 279	173 709	133 570
Salaires, traitements et charges sociales	7 950 289	4 770 027	3 180 262
Dotations pour dépréciation	625 851	487 169	138 682
Dotations aux provisions pour risques et charges	(9 967)	9 967	(19 934)
Autres charges	379 885	397 178	(17 294)
CHARGES D'EXPLOITATION	35 805 685	22 117 078	13 688 607
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 102 497	474 553	627 944
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation	2 075 000	4 820 000	(2 745 000)
Autres intérêts et produits assimilés	43 310	33 983	9 328
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	2 118 310	4 853 983	(2 735 672)
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés	550 500	384 180	166 320
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	550 500	384 180	166 320
RÉSULTAT FINANCIERS	1 567 811	4 469 803	(2 901 992)
Produits exceptionnels	189 172	11 388	177 784
Reprises sur provisions et transferts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	189 172	11 388	177 784
Charges exceptionnelles	116 705	1 484	115 221
Dotations aux amortissements et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	116 705	1 484	115 221
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	72 467	9 904	62 563
Participation des salariés	123 371	9 597	113 774
Impôt sur les bénéfices	189 007	(22 539)	211 546
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	2 430 397	4 967 202	(2 536 805)

Index

Page de Garde SOFIA	1
bilan 2	2
Bilan Actif.....	3
bilan passif.....	4
compte de résultat 2	5
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Détail des comptes 2	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	11
Compte de Résultat (2052).....	13
Compte de Résultat (2053).....	18
annexe 2	19
Règles et méthodes comptables OBYO 2023.....	20
Règles et méthodes comptables OBYO 2023 (1).....	21
Règles et méthodes comptables OBYO 2023 (2).....	22
immobilisation.....	23
Amortissements.....	24
Amortissements suite.....	25
etat des échéances des créances et des dettes.....	26
charges à payer.....	27
produits à recevoir.....	28
charges et produits constatés d'avance.....	29
composition du capital social.....	30

Index

Variation des capitaux propres.....	31
Provisions inscrites au bilan.....	32
credit bail.....	33
dettes garanties par des suretes reelles.....	34
detail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	35
detail des transferts de charges.....	36
engagements financiers.....	37
ventilation de l'impot sur les benefices.....	38
accroissement et allegements dettes future d'impots.....	39
incidence des evaluation fiscales derogatoires.....	40
liste des filiales et participations (1).....	41
etats de gestion 2.....	42
Bilan synthetique.....	43
Compte de resultat comparatif.....	44