

Rubriques	France	Exportation	31/03/2023	31/03/2022
Ventes de marchandises	6 587 294 291	127 762 098	6 715 056 390	6 201 020 630
Production vendue de biens				
Production vendue de services	123 932 009		123 932 009	120 339 739
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 711 226 300</b>	<b>127 762 098</b>	<b>6 838 988 399</b>	<b>6 321 360 369</b>
Production stockée			-448	-9 956
Production immobilisée			811 670	1 540 990
Subventions d'exploitation			18 688	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 916 847	23 716 206
Autres produits			533 207	467 746
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 867 268 362</b>	<b>6 347 075 354</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 440 995 958	5 937 004 054
Variation de stock (marchandises)			-25 871 770	-22 938 922
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-204 905	-150 379
Autres achats et charges externes			174 640 544	175 369 963
Impôts, taxes et versements assimilés			79 355 405	72 479 294
Salaires et traitements			117 760 228	111 384 823
Charges sociales			45 054 982	47 973 457
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 499 982	13 711 706
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 114 831	4 842 160
Dotations aux provisions			1 745 991	4 064 238
Autres charges			1 765 150	1 267 057
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 861 856 396</b>	<b>6 345 007 450</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>5 411 966</b>	<b>2 067 903</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			1 732	28 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 772 294	15 024 396
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				645 058
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>16 774 026</b>	<b>15 697 898</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 600 000	794 406
Intérêts et charges assimilées			7 203 450	3 520 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>16 803 450</b>	<b>4 315 377</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-29 424</b>	<b>11 382 521</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>5 382 542</b>	<b>13 450 425</b>

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	975 222	377 163
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 177
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 989 823	8 427 007
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 965 044</b>	<b>8 806 348</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 458 164	11 297 813
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	194 171	2 067
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 676 628	4 806 982
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>18 328 964</b>	<b>16 106 862</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 363 919</b>	<b>-7 300 514</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	42 249	-118 465
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 898 007 432</b>	<b>6 371 579 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 897 031 058</b>	<b>6 365 311 224</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>976 374</b>	<b>6 268 375</b>

## OCP Répartition

Société par actions simplifiée au capital de 29.442.000 €  
Siège social : 2, rue Galien - 93400 - Saint-Ouen sur Seine  
R.C.S. Bobigny : 388 698 201

### PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 14 SEPTEMBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois,  
Le quatorze septembre,  
A neuf heures,

La soussignée **OCP**, Société anonyme au capital social de 758.989.545 €, dont le siège social est situé 2 rue Galien - 93400 - Saint-Ouen sur Seine (France), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bobigny sous le numéro 345 277 917 (l'« **Associé Unique** »), représentée par Monsieur Claude Castells, Président,

Seule associée de la société **OCP Répartition**, Société par actions simplifiée au capital social de 29.442 .000 euros, dont le siège social est situé 2, rue Galien - 93400 - Saint Ouen sur Seine (France), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bobigny sous le numéro 388 698 201 (la « **Société** »),

A statué sur l'ordre du jour suivant :

- *Lecture du rapport de gestion du Président de la Société ;*
- *Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 ;*
- *Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;*
- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 ;*
- *Affectation du résultat de la Société de l'exercice clos le 31 mars 2023 ;*
- *Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;*
- *Quitus donné aux dirigeants de la Société ;*
- *Renouvellement du mandat de M. Claude Castells en qualité de Président ;*
- *Renouvellement du mandat de Mme Véronique Jung en qualité de Directeur Général ;*
- *Désignation de la société Ernst & Young en qualité de co-commissaire aux comptes titulaire de la Société ;*
- *Pouvoirs en vue d'effectuer les formalités légales.*

Connaissance prise du rapport du président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes clos le 31 mars 2023,

Constatant que le Commissaire aux comptes, le cabinet **Deloitte & Associés**, représenté par Madame Felicitas Cavagné, dûment informé de la nature et de la date de ces décisions par lettre, est absent et excusé.

**A pris ce jour les décisions suivantes :**

## **OCP Répartition**

Société par actions simplifiée au capital de 29.442.000 €  
Siège social : 2, rue Galien - 93400 - Saint-Ouen sur Seine  
R.C.S. Bobigny : 388 698 201

### **PREMIÈRE DÉCISION**

*Approbation des comptes annuels de la Société de l'exercice clos le 31 mars 2023*

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture :

- du rapport de gestion du président de la Société sur les opérations de l'exercice clos le 31 mars 2023,
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023,

**approuve** les comptes annuels dudit exercice comprenant le compte de résultat, le bilan et ses annexes tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports et se soldant par un résultat de 976.373,84 €.

L'Associé Unique approuve spécialement le montant global des charges non déductibles visées à l'article 39-4 du CGI, s'élevant à 502.997,19 € ainsi que l'impôt correspondant.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

### **DEUXIÈME DÉCISION**

*Affectation du résultat de la Société de l'exercice clos le 31 mars 2023*

L'Associé Unique constate que résultat de l'exercice clos au 31 mars 2023 s'élève à 976.373,84 €.

Il décide, sur proposition du président, d'imputer l'intégralité du résultat à l'apurement du poste « *report à nouveau* » lequel présentera - après affectation - un solde négatif d'un montant de 10.837.971,04 €.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

### **TROISIÈME DÉCISION**

*Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce*

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention nouvelle visée à l'article L.227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

### **QUATRIÈME DÉCISION**

*Quitus donné aux dirigeants de la Société*

En conséquence, l'Associé Unique donne aux dirigeants quitus pour leur gestion de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mars 2023.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

## **OCP Répartition**

Société par actions simplifiée au capital de 29.442.000 €  
Siège social : 2, rue Galien - 93400 - Saint-Ouen sur Seine  
R.C.S. Bobigny : 388 698 201

### **CINQUIÈME DÉCISION**

*Renouvellement du mandat de M. Claude Castells en qualité de Président*

L'Associé Unique connaissance prise du rapport du Président, constatant que le mandat de Président de M. Claude Castells arrive à son terme à l'issue de la présente assemblée générale, décide de renouveler M. Claude Castells pour une durée de deux exercices, venant à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire appelée à se réunir en 2025 pour statuer sur les comptes de l'exercice.

M. Claude Castells déclare accepter le renouvellement de ses fonctions et précise qu'il continue de satisfaire à toutes les conditions légales pour l'exercice de ses fonctions.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

### **SIXIÈME DÉCISION**

*Renouvellement du mandat de Mme Véronique Jung en qualité de Directeur Général*

L'Associé Unique connaissance prise du rapport du Président, constatant que le mandat de Directeur Général de Mme Véronique Jung arrive à son terme à l'issue de la présente assemblée générale, décide de renouveler Mme Véronique Jung pour une durée de deux exercices, venant à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire appelée à se réunir en 2025 pour statuer sur les comptes de l'exercice.

Mme Véronique Jung déclare accepter le renouvellement de ses fonctions et précise qu'elle continue de satisfaire à toutes les conditions légales pour l'exercice de ses fonctions.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

### **SEPTIÈME DÉCISION**

*Désignation de la société Ernst & Young en qualité de co-commissaire aux comptes titulaire de la Société*

L'Associé Unique, connaissance prise des statuts, **décide** de nommer :

**ERNST & YOUNG AUDIT**  
Société par actions simplifiée  
1-2 place des Saisons - Paris la Défense 1  
92400 Courbevoie  
R.C.S. Nanterre : 344 366 315

en qualité de Commissaire aux comptes suppléant à compter de ce jour et pour une durée de six exercices, expirant à l'issue des décisions de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2029.

La société **ERNST & YOUNG AUDIT** a fait connaître par avance à la Société qu'elle acceptait ce mandat et qu'elle n'était frappée d'aucune mesure ou incompatibilité susceptible de lui en interdire l'exercice.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

## **OCP Répartition**

Société par actions simplifiée au capital de 29.442.000 €  
Siège social : 2, rue Galien - 93400 - Saint-Ouen sur Seine  
R.C.S. Bobigny : 388 698 201

### **HUITIÈME DÉCISION**

*Pouvoirs en vue d'effectuer les formalités légales*

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au président de la Société, avec faculté de subdélégation, pour effectuer toutes formalités légales de dépôt ou publicité ou autres formalités.

**Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.**

\* \* \*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte sous seing privé qui a été signé par l'Associé Unique.

\* \* \*

**Le Président**



Monsieur Claude Castells

# OCP REPARTITION

Société par actions simplifiée

2, rue Galien

93400 Saint-Ouen

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2023

## OCP REPARTITION

Société par actions simplifiée

2, rue Galien

93400 Saint-Ouen

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

---

À l'associé unique de la société OCP REPARTITION

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OCP REPARTITION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 12 septembre 2023

Le commissaire aux comptes

**Deloitte & Associés**



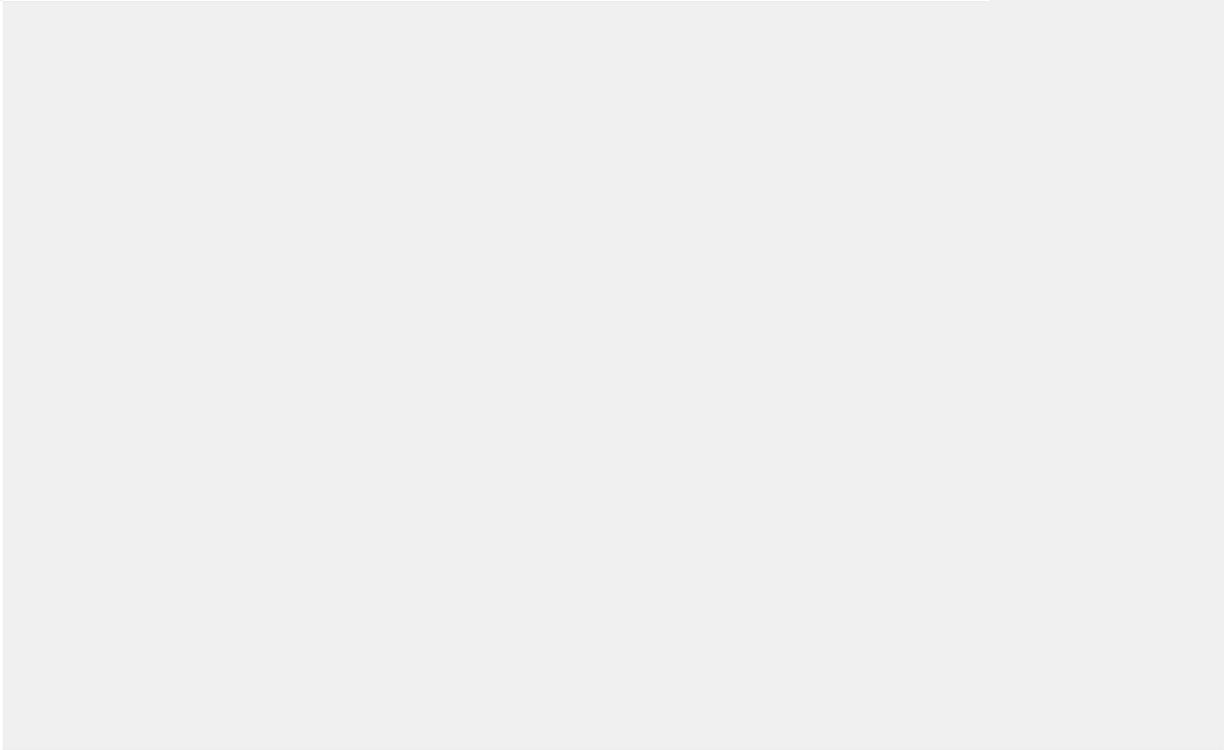
Felicitas CAVAGNÉ

# **OCP REPARTITION**

**02 Rue Galien**

**93400 SAINT OUEN**

*Comptes au 31/03/2023*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	13
Rémunération des organes de direction	14

### Compléments d'informations

Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions et dépréciations	18
Créances et dettes	19
Différences d'évaluation sur éléments fongibles et l'actif circulant	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	22
Engagements hors bilan	23
Situation fiscale différée et latente FY23	24
Effectif moyen	26
Filiales et participations	27
Capitaux propres	28
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30
Détail des charges à payer	31
Détail des produits à recevoir	32
Charges et produits constatés d'avance	33
Transfert de charges	34
Charges et Produits exceptionnels	35

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2023	31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	50 667 869	44 266 062	6 401 807	7 589 050
Fonds commercial	1 043 298	15 245	1 028 053	1 028 053
Autres immobilisations incorporelles	1 073 123		1 073 123	2 495 752
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	3 700 095	3 687 744	12 351	20 626
Installations techniques, matériel, outillage	128 254 215	109 942 822	18 311 394	22 433 134
Autres immobilisations corporelles	84 271 794	63 909 438	20 362 356	19 046 113
Immobilisations en cours				398 240
Avances et acomptes	2 221 756		2 221 756	1 528 578
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	12 029 983	11 745 300	284 683	284 683
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	363 945		363 945	361 700
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>283 626 079</b>	<b>233 566 611</b>	<b>50 059 468</b>	<b>55 185 929</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	976 427		976 427	771 522
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 291		5 291	5 739
Marchandises	347 545 363	4 600 605	342 944 758	320 189 848
Avances et acomptes versés sur commandes	293 867		293 867	195 176
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	679 851 135	11 151 157	668 699 978	626 554 208
Autres créances	91 310 327	1 649 463	89 660 865	456 498 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	5 948 652		5 948 652	2 550 249
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 344 241		2 344 241	1 343 721
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 128 275 304</b>	<b>17 401 225</b>	<b>1 110 874 079</b>	<b>1 408 108 771</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 411 901 383</b>	<b>250 967 836</b>	<b>1 160 933 547</b>	<b>1 463 294 700</b>

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 29 442 000 )	29 442 000	29 442 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 559 692	21 559 692
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	3 165 756	3 165 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	437 639	437 639
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	257 609	257 609
Report à nouveau	-11 814 345	-18 082 720
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>976 374</b>	<b>6 268 375</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 717 951	10 417 696
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>53 742 677</b>	<b>53 466 049</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 251 059	5 070 653
Provisions pour charges	37 772 202	50 033 692
<b>PROVISIONS</b>	<b>41 023 261</b>	<b>55 104 345</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 166	48 250
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	132 038 612	128 042 695
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	698 488 024	1 039 205 869
Dettes fiscales et sociales	88 032 866	85 485 884
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	147 046 579	101 289 304
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	551 363	652 304
<b>DETTES</b>	<b>1 066 167 609</b>	<b>1 354 724 306</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 160 933 547</b>	<b>1 463 294 700</b>

Rubriques	France	Exportation	31/03/2023	31/03/2022
Ventes de marchandises	6 587 294 291	127 762 098	6 715 056 390	6 201 020 630
Production vendue de biens				
Production vendue de services	123 932 009		123 932 009	120 339 739
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 711 226 300</b>	<b>127 762 098</b>	<b>6 838 988 399</b>	<b>6 321 360 369</b>
Production stockée			-448	-9 956
Production immobilisée			811 670	1 540 990
Subventions d'exploitation			18 688	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 916 847	23 716 206
Autres produits			533 207	467 746
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 867 268 362</b>	<b>6 347 075 354</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 440 995 958	5 937 004 054
Variation de stock (marchandises)			-25 871 770	-22 938 922
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-204 905	-150 379
Autres achats et charges externes			174 640 544	175 369 963
Impôts, taxes et versements assimilés			79 355 405	72 479 294
Salaires et traitements			117 760 228	111 384 823
Charges sociales			45 054 982	47 973 457
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 499 982	13 711 706
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 114 831	4 842 160
Dotations aux provisions			1 745 991	4 064 238
Autres charges			1 765 150	1 267 057
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 861 856 396</b>	<b>6 345 007 450</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>5 411 966</b>	<b>2 067 903</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			1 732	28 444
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 772 294	15 024 396
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				645 058
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>16 774 026</b>	<b>15 697 898</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 600 000	794 406
Intérêts et charges assimilées			7 203 450	3 520 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>16 803 450</b>	<b>4 315 377</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-29 424</b>	<b>11 382 521</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>5 382 542</b>	<b>13 450 425</b>

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	975 222	377 163
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 177
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 989 823	8 427 007
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 965 044</b>	<b>8 806 348</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 458 164	11 297 813
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	194 171	2 067
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 676 628	4 806 982
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>18 328 964</b>	<b>16 106 862</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-4 363 919</b>	<b>-7 300 514</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	42 249	-118 465
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 898 007 432</b>	<b>6 371 579 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 897 031 058</b>	<b>6 365 311 224</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>976 374</b>	<b>6 268 375</b>

# Annexes

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et aux principes généralement admis en France.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles 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 méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 mars 2022.

## **LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES**

### **1/ IMMOBILISATIONS**

#### ***1.1/ Immobilisations incorporelles***

##### **1.1.1. / Evaluation**

- Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'entrée dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Il n'a été procédé à aucune réévaluation au cours de l'exercice.

##### **1.1.2. / Amortissements**

- Les frais d'établissement sont amortis en général l'exercice de leur constatation.
- Les amortissements des logiciels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue (2 à 5 ans).

### 1.1.3. / Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux sont composés pour 218 k€ de cession clientèle Depotrade, 15 k€ fusion Bourely, 323 k€ mali fusion Bourely et 486 k€ mali de fusion Gehis.

## **1.2/ Immobilisations corporelles**

### 1.2.1. / Evaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'entrée dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Il n'a été procédé à aucune réévaluation au cours de l'exercice.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition de ces mêmes immobilisations.

### 1.2.2. / Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	20 ans
Agencements & aménagements des constructions	10 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel de bureau & mobilier	3 à 10 ans
Matériel informatique	4 à 7 ans
Autres matériels	3 à 10 ans

### 1.2.3. / Amortissements ou dépréciations exceptionnels

Un amortissement ou une provision exceptionnelle est constitué lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable.

## **1.3/ Immobilisations financières**

### 1.3.1. / Participations, autres titres immobilisés

- La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise : elle est déterminée par rapport aux capitaux propres réestimés de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

## 2/ STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur prix individuel d'achat pour les produits à prix marqué et au dernier prix d'achat pour les produits sans prix marqué. Cette dernière méthode compte tenu de la rotation rapide des stocks est proche de la méthode "premier entré premier sorti" (FIFO).

Les stocks de marchandises à rotation lente font l'objet d'une dépréciation selon la règle suivante :

- de 6 à 9 mois 5%
- de 9 à 12 mois 10%
- de 12 à 24 mois 15%
- plus de 24 mois 25%

Les produits sans vente ou à venté négative sont dépréciés à 75%

Les stocks de matières et produits intermédiaires et finis sont évalués à leur prix individuel d'achat.

*L'exercice clos au 31 mars 2023 a fait l'objet d'un changement d'estimation ayant un impact de – 1703 milliers d'euros sur le résultat. La provision au bilan est ainsi de 4 601 milliers d'euros au lieu de 2 897 milliers d'euros sans changement d'estimation.*

## 3/ CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

*Lors de la préparation des états financiers, la Société a identifié une erreur matérielle dans la présentation des Autres créances et des Dettes fournisseurs et comptes rattachés relatifs à l'exercice précédent. Si cette erreur avait été décelée lors de la présentation des comptes arrêtés au 31 mars 2022, les postes Autres créances et Dettes fournisseurs et comptes rattachés présenteraient des soldes inférieurs pour 189 millions d'euros.*

## 4/ OPERATIONS EN DEVISES

Les éléments en devises étrangères sont convertis comme suit :

- Les transactions en devises sont converties aux taux de change en vigueur au moment de la transaction
- Les créances et dettes exprimées en devises sont converties aux taux de clôture.

## 5/ PROVISIONS

### 5.1/ Provisions réglementées

Au cours d'une période ne pouvant excéder 2 exercices successifs, lorsqu'il est constaté pour un produit donné une hausse des prix supérieure à 10%, une provision pour hausse des prix, correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10%, est constituée.

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre les amortissements dégressifs et exceptionnels, et les amortissements linéaires.

### 5.2/ Provisions pour indemnités de départ en retraite

La société applique la méthode préférentielle du Plan Comptable Générale relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires.

La méthode dite du corridor est appliquée pour le traitement des écarts actuariels, qui sont étalés sur la durée résiduelle moyenne prévisionnelle d'activité.

Principales hypothèses actuarielles :

	31/03/2023	31/03/2022
Taux d'actualisation	3,54 %	1,84%
Taux d'inflation	2,20 %	2,00%
Taux d'évolution des salaires	3,00 %	2,80%
Table de mortalité	THTF 00-02	THTF 00-02

Le montant de la provision comptabilisée au passif est minoré de la valeur du contrat d'assurance retraite souscrit auprès d'une compagnie externe au groupe.

### 5.3/ Provisions pour médailles du travail

Conformément aux recommandations du conseil national de la comptabilité N° 2003-R.01, les prestations versées au titre des médailles du travail sont provisionnées dans les comptes sociaux.

### 5.4/ Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'évènements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable, et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

## **6/ REGIME FISCAL**

OCP Répartition est inclus dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Phoenix France Holdings SAS, en application de l'article 223A et suivants du C.G.I.

Phoenix France Holdings s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par l'ensemble des sociétés du groupe. En cas de défaillance de cette dernière, OCP Répartition est tenue solidairement au paiement de l'impôt dû par elle comme si elle n'était pas membre du groupe.

En vertu de la convention entre Phoenix France Holdings et OCP Répartition, l'intégration fiscale est sans incidence sur la charge d'impôt qui grève le résultat de cette dernière.

## **7/ HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Conformément au décret n°208-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 et au titre des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 551 338 Euros pour l'exercice 2023.

## **8/ TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES**

Nous portons à votre connaissance le fait qu'aucune transaction significative, qui n'aurait pas été conclue à des conditions de marché, n'a été réalisée sur l'exercice écoulé avec ses parties liées.

## **9/ RECONNAISSANCE DU CA**

L'activité principale de la société est grossiste répartiteur. Les ventes de produits sont reconnues à la livraison chez le client. Au titre des activités de service, la société reconnaît le CA au fur et à mesure de l'exécution des prestations.

## **10/ RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est composé d'écritures de nature purement comptable (amortissements dérogatoires), et de transactions se rattachant aux exercices antérieurs de montant significatif.

## 1. Plan stratégique :

Le 30 juin 2020 la société a présenté le lancement du projet stratégique OCP One dont l'un des axes consiste en un plan de sauvegarde de l'emploi. Le plan vise à la réorganisation des établissements pour améliorer la performance opérationnelle et l'équilibre commercial de la société ainsi qu'à l'intégration des équipes comptables dans un Centre de Services Partagés (CSP) de McKesson situé à Vilnius, en Lituanie. Le solde de la provision restant à cet effet dans les comptes est de 12 millions d'euros.

## 2. Rachat PHOENIX :

Le 31/10/22, Le Groupe Phoenix a annoncé l'acquisition d'une partie de McKesson Europe, dont les entités françaises.

Le groupe PHOENIX, dont le siège est à Mannheim, est le leader européen de la vente en gros de produits pharmaceutiques, de la vente au détail en pharmacie et des services pour l'industrie pharmaceutique. Présent sur 29 marchés de la santé, l'entreprise offre une couverture géographique unique dans toute l'Europe et apporte une contribution essentielle à la santé globale avec plus de 45 000 employés.

Cette acquisition a pour but ultime d'améliorer la Santé des utilisateurs finaux mais aussi une amélioration des compétences des deux entreprises grâce au partage de ressources et de savoir-faire.

En France, les réseaux PHOENIX et OCP vont continuer de coexister et de se renforcer. Cette stratégie permet d'offrir aux pharmaciens le choix d'une expertise combinée des deux entreprises.

Pour les clients d'OCP rien ne change, ils continueront de bénéficier des mêmes offres et services.

## 3. Evénements post-clôture:

Dans le cadre de l'intégration avec le groupe PHOENIX, la société OCP Répartition, a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social de la Société, aux fins d'harmonisation avec les autres sociétés du groupe PHOENIX. Ainsi il a été décidé par décision d'actionnaire en date du 9 mai 2023 de modifier les dates de début et de clôture de l'exercice social de la Société et de les fixer respectivement au 1<sup>er</sup> février et au 31 janvier de chaque année. Par exception, l'exercice en cours comprendra la période écoulée du 1<sup>er</sup> avril 2023 au 31 janvier 2024.

Les dirigeants de la Société étudient un projet de fusion simplifiée par absorption de la Société par la société Phoenix Pharma S.A.S (la « Fusion »). La Fusion sera réalisée conformément aux dispositions des articles L. 236-1 et suivants et R. 236-1 et suivants du Code de commerce, et plus particulièrement conformément à l'article L. 236-11 du Code de commerce relatif au régime juridique de la fusion dite « simplifiée ». Il est prévu que la réalisation des effets juridiques de la Fusion intervienne le 31 janvier 2024.

L'information relative aux rémunérations allouées aux membres des organes de l'administration et de direction n'est pas fournie dans la mesure où elle reviendrait à présenter une information individuelle.

# Compléments d'informations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	52 076 617		2 130 302
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	2 734 269		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	965 826		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	127 025 173		2 117 424
Installations générales, agenc., aménag.	63 489 261		3 739 460
Matériel de transport	11 794		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 092 235		567 620
Emballages récupérables et divers	13 733 701		1 131 354
Immobilisations corporelles en cours	398 240		
Avances et acomptes	1 528 578		11 465 584
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 979 076</b>		<b>19 021 443</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 429 983		9 600 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	361 700		2 245
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 791 683</b>		<b>9 602 245</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>269 847 376</b>		<b>30 753 990</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	1 415 652	6 977	52 784 289	
Terrains				
Constructions sur sol propre			2 734 269	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			965 826	
Installations techn., matériel et outillages ind.		888 382	128 254 215	
Installations générales, agencements divers		1 644 506	65 584 215	
Matériel de transport			11 794	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		171 193	5 488 663	
Emballages récupérables et divers		1 677 932	13 187 123	
Immobilisations corporelles en cours	398 240			
Avances et acomptes	10 772 405		2 221 756	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 170 645</b>	<b>4 382 013</b>	<b>218 447 861</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			12 029 983	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			363 945	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>12 393 929</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 586 297</b>	<b>4 388 991</b>	<b>283 626 079</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 948 517	3 324 522	6 977	44 266 062
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>40 948 517</b>	<b>3 324 522</b>	<b>6 977</b>	<b>44 266 062</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 720 164	7 522		2 727 687
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	959 304	753		960 057
Installations techniques, matériel et outillage industriels	104 592 039	6 137 727	786 944	109 942 822
Installations générales, agenc. et aménag. divers	48 573 661	2 600 901	1 569 697	49 604 866
Matériel de transport	11 794			11 794
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 667 857	129 400	168 888	4 628 369
Emballages récupérables, divers	10 027 566	1 299 157	1 662 313	9 664 409
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>171 552 386</b>	<b>10 175 460</b>	<b>4 187 842</b>	<b>177 540 004</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 500 903</b>	<b>13 499 982</b>	<b>4 194 819</b>	<b>221 806 066</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 291 581			1 984 188		-692 607
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		37 403			6 866		30 537
Embal récup.		97 645			135 321		-37 676
<b>CORPOREL.</b>		<b>1 426 628</b>			<b>2 126 374</b>		<b>-699 746</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>1 426 628</b>			<b>2 126 374</b>		<b>-699 746</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 417 696	1 426 628	2 126 374	9 717 951
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>10 417 696</b>	<b>1 426 628</b>	<b>2 126 374</b>	<b>9 717 951</b>
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				
Provisions pour pensions, obligations similaires	32 225 744	1 126 777	8 021 926	25 330 595
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	22 878 601	4 869 214	12 055 148	15 692 666
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>55 104 345</b>	<b>5 995 991</b>	<b>20 077 074</b>	<b>41 023 261</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	15 245			15 245
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 145 300	9 600 000		11 745 300
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 483 745	4 600 605	1 483 745	4 600 605
Dépréciations comptes clients	10 766 216	6 864 763	6 479 821	11 151 157
Autres dépréciations		1 649 463		1 649 463
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>14 410 506</b>	<b>22 714 831</b>	<b>7 963 566</b>	<b>29 161 770</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 932 547</b>	<b>30 137 450</b>	<b>30 167 014</b>	<b>79 902 981</b>
Dotations et reprises d'exploitation		14 860 822	17 177 192	
Dotations et reprises financières		9 600 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		5 676 628	12 989 823	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	363 945		363 945
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	679 851 135	679 851 135	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 330 561	2 330 561	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	136 928	136 928	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	49 431 302	49 431 302	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	89 931	89 931	
Groupe et associés	9 288 101	9 288 101	
Débiteurs divers	30 033 503	30 033 503	
Charges constatées d'avance	2 344 241	2 344 241	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>773 869 649</b>	<b>773 505 704</b>	<b>363 945</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	10 166	10 166		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	698 488 024	698 488 024		
Personnel et comptes rattachés	21 557 008	21 557 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 309 833	24 309 833		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	23 816 935	23 816 935		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 349 090	18 349 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	131 838 150	131 838 150		
Autres dettes	15 208 429	15 208 429		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	551 363	551 363		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>934 128 997</b>	<b>934 128 997</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2023	Total 31/03/2022	%
Ventes de marchandises	6 443 790 104	127 762 098	6 571 552 202	6 040 666 620	8,79 %
Ventes virtuose	568 095 194		568 095 194	562 954 833	0,91 %
RRR sur ventes de marchandises	-424 490 624		-424 490 624	-402 508 270	5,46 %
RRR sur virtuose	-100 382		-100 382	-92 554	8,46 %
Prestations de services	123 932 009		123 932 009	120 339 739	2,99 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 711 226 300</b>	<b>127 762 098</b>	<b>6 838 988 399</b>	<b>6 321 360 368</b>	<b>8,19 %</b>

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 382 542	-587 577	4 794 965
Résultat exceptionnel à court terme	-4 363 919	0	-4 363 919
Participation des salariés	0	0	0
CIR		545 328	545 328
	<hr/> 1 018 623	<hr/> -42 249	<hr/> 976 374

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	29 580 369
Engagements en matière de pension	6 693 404
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>36 273 773</b>

	<b>Montant</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>Provisions réglementaires (à déduire l'année suivante) :</b>	
Provision pour hausse des prix	0
Amortissements Dérogatoires	0
<b>Provisions réglementaires (à réintégrer l'année suivante) :</b>	
Provision pour hausse des prix	0
Amortissements Dérogatoires	2 510 147
<b>Total Accroissements</b>	<b>2 510 147</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation	0
Retraites	0
CSS	310 060
Provision pour risque clients	328 898
Construction	31 137
Provision pour déprec. Stock de marchandises	1 188 336
<b>A déduire ultérieurement :</b>	
Provision pour retraites	4 397 938
<b>Total Allègements</b>	<b>6 256 370</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-3 746 223</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Réserve des Plus-Values à long terme	0,00
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0,00</b>

Taux normal	25,83%
contribution 3,3%	1,10%
	<u>26,93%</u>

1,10

Base

Taux

Montant

**IMPOT DU SUR :**

**A déduire l'année suivante :**

143100	PHP	0,00	25,83%	0
145*	Amortissements Dérogatoires	0,00	0,00%	0

**A réintégrer ultérieurement :**

143100	PHP	0,00	0,00%	0
145*	Amortissements Dérogatoires	9 717 950,54	25,83%	2 510 147

<b>Total Accroissements</b>	<b>10 417 696,49</b>			<b>2 510 147</b>
-----------------------------	----------------------	--	--	------------------

**IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :**

charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

	Participation	0,00	0,00%	0
637100	CSS	1 200 386,00	25,83%	310 060
633410	Prov taxe construct°	120 547,00	25,83%	31 137
397000	Marchandises	4 600 605,00	25,83%	1 188 336
	Provision Creances	1 273 319,00	25,83%	328 898

**A déduire ultérieurement :**

153000	Retraites	17 026 473,96	25,83%	4 397 938
--------	-----------	---------------	--------	-----------

<b>Total Allègements</b>	<b>24 291 961,96</b>			<b>6 256 369</b>
--------------------------	----------------------	--	--	------------------

<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-13 874 265,47</b>			<b>-3 746 223</b>
---	-----------------------	--	--	-------------------

**IMPOT DU SUR :**

Réserve des Plus-Values à long terme	0,00	0,00
--------------------------------------	------	------

<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	-------------	-------------

<b>Effectifs</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cadres	489,30	478,30
Agents de maitrise / Techniciens supérieurs	196,30	199,30
Techniciens	276,30	288,80
Ouvriers / employés	1 948,10	1 923,20

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
DEPOTRADE 2 rue Galien 93587 SAINT OUEN Cedex	289 000 985 039	99,8	11 745 300		
dont Réserves : 4 009 263		0,00			
dont Report à nouveau : 0		0,00			
OCP FORMATION 2 rue Galien 93587 SAINT OUEN Cedex	8 000 441 131	100	278 749		
dont Réserves : 800		0,00	278 749		
dont Report à nouveau : 14.263		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
SARL S.R.P. 47 rue de Liège 75008 Paris	15 000 84 423	38	495		
dont Réserves : 1 500		0,00	495		
dont Report à nouveau : 63 395		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
DATAPHARM 47 rue de Liège 75008 Paris	14 655 200 805	1	5 439		
dont Réserves : 21 582		0,00	5 439		
dont Report à nouveau : 6 619		1 728			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Capitaux propres

Le capital est composé de 1962 800 € actions ordinaires d'une valeur nominale de 15€ chacune.  
Les variations des capitaux propres au cours de l'année se détaillent comme suit :

	Valeur début exercice 31/03/2022	Affectation du résultat N-1	Dividendes distribués	Autres mouvements	Résultat	Valeur fin exercice 31/03/20223
<b>Capital</b>	29 442 000,00					<b>29 442 000,00</b>
<b>Prime d'apport et de Fusion</b>	21 559 692,31					<b>21 559 692,31</b>
<b>Réserve légale</b>	3 165 756,29					<b>3 165 756,29</b>
<b>Réserve pour passage euro</b>	437 639,38					<b>437 639,38</b>
<b>Autres réserves</b>	257 609,23					<b>257 609,23</b>
<b>Report à nouveau</b>	-18 082 720,25	6 268 375,37				<b>-11 814 344,88</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	6 268 375,37	-6 268 375,37			976 373,84	<b>976 373,84</b>
<b>Provisions réglementées</b>	10 417 696,49			-699 745,95		<b>9 717 950,54</b>
<b>Total</b>	<b>53 466 048,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-699 745,95</b>	<b>976 373,84</b>	<b>53 742 676,71</b>

Rubriques	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	12 029 983	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Effets à l'encaissement		3 059 287
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		45 465 287
Fournisseurs effets à payer		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres produits financiers		209 158
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges financières		4 264 474

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
La société OCPR est intégrée globalement dans les comptes consolidés de PHOENIX PHARMA SE, Pfingstweidstrasse 10-12, MANNHEIM (ALLEMAGNE)			

## INTERETS COURUS SUR DECOUVERT

COMMISSIONS DIV DE BQUES A PAY	10 166,04	48 250,02
--------------------------------	-----------	-----------

## DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACHES

FRS DEPOTS GENERAUX - FACTURE NON PARVE	2 327 936,00	1 831 494,80
FRS VETOSANTE - FACTURE NON PARVENUE A.M	37 577,76	11 592,84
FRS DIVERS - FACTURES NON PARVENUES	16 769 589,03	12 310 810,33
FRS GROUPEMENTS FACT N PARV	1 935 007,24	1 721 776,89
FOURN SOCIETES APP N PARV	363 235,05	145 342,29
FRS DIVERS ABS FACT N PARV	11 450 262,30	9 157 101,45
FACTURES DSI FNP	1 373 670,52	2 267 403,94
FRS DIV FNP LOYERS ET CG LOC	26 859,60	15 320,00
FRS DIV FNP CAC	469 428,00	292 852,00
HONORAIRES GROUPEMENTS	5 282 419,86	4 418 599,86
ECART EM/EF ABS	5 425 031,89	4 715 630,89
FRS OCP DEPOTS GENERAUX - A/BRV EX.COURS	2 021 615,42	8 852 048,15
FRS M/SES VETOSANTE - A/BRV EX. EN COURS	987 463,14	321 996,14
FRS DIVERS - A/BRV EXERCICE EN COURS	22 834 855,47	35 840 932,91
	<u>71 304 951,28</u>	<u>81 902 902,49</u>

## DETTES FISCALES ET SOCIALES

PERSL CONGES PAYES A PAYER	9 679 619,61	9 443 499,96
PERSL GRAT FIN D ANNEE A PAYER	1 736 343,14	1 719 132,23
PERSL INT RESULT A PAYER	973 000,00	1 000 000,00
PERSL PRIME DE RESULTAT A PAYE	5 278 154,90	5 741 881,51
PERSL AUTRES CHARGES A PAYER	3 332 448,56	2 086 563,87
PERSL REMB IJSS	671,24	
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	539 781,00	429 889,00
ORGANIC CONTRIB SOC SOLIDARITE	5 861 027,00	5 250 160,00
PARTICIP FORMATION CONTINUE	875 069,17	379 066,83
PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION	613 781,33	593 175,85
DEPENSES LIBERATOIRES APPRENT	134 081,92	158 552,24
CH SOC / REMUN A PAYER	8 697 420,93	9 378 375,53
CH FISC / REMUN A PAYER	519 753,05	520 153,12
AUTRES CH SOC / REMUN A PAYER	251 669,92	252 028,85
REMB, INDEMNITES CPLTS	64 300,72	18 283,66
CFE A PAYER	399 364,00	420 000,00
CVAE A PAYER	1 163 295,00	2 131 120,00
ETAT CHARGES A PAYER	5 431,00	4 688,00
ETAT CHARGES A PAYER CONTREX	16 781 000,00	15 417 998,00
	<u>56 906 212,49</u>	<u>54 944 568,65</u>

## AUTRES DETTES

CLIENTS REMISES MENSUELLES A ACCORDER	13 285 864,09	14 422 237,11
INT SUR C/C GRPE A PAYER	995 986,53	85 304,10
	<u>14 281 850,62</u>	<u>14 507 541,21</u>

31/03/2023 31/03/2022

**CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

CLT DIV FACTURES AUTRES BIENS ET SERVICES A ETABLIR	21 460 652,08	24 668 808,18
CLTS AUTRES SA FACT AUTRES BIENS ET SERVICES A ETB	205 071,44	432 933,93
	<u>21 665 723,52</u>	<u>25 101 742,11</u>

**AUTRES CREANCES**

RRR/ACH MARCH P DA A OBTENIR	4 751 477,16	6 903 129,97
FRS GROUPEMENTS AVOIR N PARV	275 874,65	221 892,44
FRS DIVERS - PROVISIONS RN	296 765,06	164 840,42
FRS AUTRES BIENS ET SERVICES RRR A OBTENIR	0,00	93 925,14
PERSL REMB PREST URSSAF	174 535,68	895 844,29
PERSL REMB IJSS	-671,24	-8 936,27
REMBT CAISSES CPLTS	9 138,70	212 855,84
OPER PARTICULIERES AVEC L'ETAT	89 931,45	143 492,71
REVENUS C/C GRPE A RECEVOIR	969 733,27	237 627,95
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	276 480,00	129 900,00
	<u>6 843 265</u>	<u>8 994 572</u>

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/03/2023	31/03/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486014	LOYERS IMMEUBLES CAB	127 682,19	131 342,25	-3 660,06
486015	LOYERS IMB LOUES A T	466 947,78	479 321,95	-12 374,17
486043	COTISATIONS CONSTATE	-0,01		-0,01
486111	D'AVANCE PRESTAT IT	1 035 334,63	121 003,37	914 331,26
486115	D'AVCE MAINT IT	172 411,20	228 732,78	-56 321,58
486133	D'AVCE LOC MAT INF E	50 160,00		50 160,00
486138	D'AVCE LOC MAT MAG,B	6 765,90		6 765,90
486160	CHARGES FINANCIERES	-0,15	-1,26	1,11
486216	D'AVANCE PRIMES D'AS	131 755,23	128 340,08	3 415,15
486222	HONORAIRES CONSTATES	35 740,24	9 447,49	26 292,75
486223	D'AVANCE PUBLICITE P	6 110,00	6 679,01	-569,01
486228	AVCE AUT SCES	8 333,35	6 249,69	2 083,66
486247	D'AVANCE AUTR CHARGE	119 180,53	20 638,83	98 541,70
486510	D'AVANCE RDVC DROIT	159 356,41	207 909,84	-48 553,43
486614	D'AVCE CHG LOC IMMOB	18 714,00	4 056,75	14 657,25
486716	ACH ETUDE CONST AVCE	5 749,79		5 749,79
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 344 241,09</b>	<b>1 343 720,78</b>	<b>1 000 520,31</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487160	VENTES PREST SCES CO	1,63	-229 077,38	229 079,01
487632	INTERETS COURUS FACT	-551 364,36	-423 226,66	-128 137,70
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-551 362,73</b>	<b>-652 304,04</b>	<b>100 941,31</b>

Transfert de charges

2023

Groupe (frais de compta ; frais commun région ; d'ébordement d'appel)	5 259 558
Personnel (avantages en nature, remb. Organismes sociaux)	3 217 745
Divers	<u>1 262 352</u>
	<b>9 739 655</b>

**Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 975 222 €**

- 14 326 € : produits exceptionnels sur opérations de gestion.
- 158 546 € : produits exceptionnels fournisseurs
- 530 062 € : produits exceptionnels Sogeca
- 272 288 € : produits exceptionnels urssaf régularisation taux

**Reprises sur dépréciations et provisions, transferts charges exceptionnels : 12 989 823 €**

- 2 126 374 € : reprise amortissements dérogatoires
- 1 247 108 € : reprise provision pour risques et charges
- 9 281 341 € : reprise provision restructuration
- 335 000 € : reprise provision risque sur personnel

**Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 12 458 164 €**

- 10 924 088 € : charges exceptionnelles sur opérations de gestion - autres charges
- 39 752 € : charges exceptionnelles diverses
- 1 494 324 € : charges exceptionnelles sur exercices antérieurs

**Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions : 5 676 628 €**

- 134 672 € : dotations amortissements dérogatoires installation
- 1 291 956 € : dotations amortissements dérogatoires autres matériels
- 350 000 € : dotation provision pour risques
- 3 900 000 € : dotation provision pour restructuration

**Charges exceptionnelles sur opérations en capital : 194 171 €**

- 107 347 € : valeur comptable installations/ imm loués.
- 68 901 € : valeur comptable hardware et materiel informatique.
- 1 140 € : valeur comptable materiel de bureau.
- 1 164 € : valeur comptable mobilier cédé.
- 15 619 € : valeur comptable autres matériels.

# Comptes annuels



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2023	31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	50 667 869	44 266 062	6 401 807	7 589 050
Fonds commercial	1 043 298	15 245	1 028 053	1 028 053
Autres immobilisations incorporelles	1 073 123		1 073 123	2 495 752
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	3 700 095	3 687 744	12 351	20 626
Installations techniques, matériel, outillage	128 254 215	109 942 822	18 311 394	22 433 134
Autres immobilisations corporelles	84 271 794	63 909 438	20 362 356	19 046 113
Immobilisations en cours				398 240
Avances et acomptes	2 221 756		2 221 756	1 528 578
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	12 029 983	11 745 300	284 683	284 683
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	363 945		363 945	361 700
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>283 626 079</b>	<b>233 566 611</b>	<b>50 059 468</b>	<b>55 185 929</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	976 427		976 427	771 522
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 291		5 291	5 739
Marchandises	347 545 363	4 600 605	342 944 758	320 189 848
Avances et acomptes versés sur commandes	293 867		293 867	195 176
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	679 851 135	11 151 157	668 699 978	626 554 208
Autres créances	91 310 327	1 649 463	89 660 865	456 498 307
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	5 948 652		5 948 652	2 550 249
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 344 241		2 344 241	1 343 721
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 128 275 304</b>	<b>17 401 225</b>	<b>1 110 874 079</b>	<b>1 408 108 771</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 411 901 383</b>	<b>250 967 836</b>	<b>1 160 933 547</b>	<b>1 463 294 700</b>

Rubriques	31/03/2023	31/03/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 29 442 000 )	29 442 000	29 442 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 559 692	21 559 692
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	3 165 756	3 165 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	437 639	437 639
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	257 609	257 609
Report à nouveau	-11 814 345	-18 082 720
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>976 374</b>	<b>6 268 375</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 717 951	10 417 696
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>53 742 677</b>	<b>53 466 049</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	3 251 059	5 070 653
Provisions pour charges	37 772 202	50 033 692
<b>PROVISIONS</b>	<b>41 023 261</b>	<b>55 104 345</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 166	48 250
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	132 038 612	128 042 695
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	698 488 024	1 039 205 869
Dettes fiscales et sociales	88 032 866	85 485 884
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	147 046 579	101 289 304
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	551 363	652 304
<b>DETTES</b>	<b>1 066 167 609</b>	<b>1 354 724 306</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 160 933 547</b>	<b>1 463 294 700</b>

# Annexes

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et aux principes généralement admis en France.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles 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 méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 mars 2022.

## **LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES**

### **1/ IMMOBILISATIONS**

#### ***1.1/ Immobilisations incorporelles***

##### 1.1.1. / Evaluation

- Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'entrée dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Il n'a été procédé à aucune réévaluation au cours de l'exercice.

##### 1.1.2. / Amortissements

- Les frais d'établissement sont amortis en général l'exercice de leur constatation.
- Les amortissements des logiciels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue (2 à 5 ans).

### 1.1.3. / Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux sont composés pour 218 k€ de cession clientèle Depotrade, 15 k€ fusion Bourely, 323 k€ mali fusion Bourely et 486 k€ mali de fusion Gehis.

## **1.2/ Immobilisations corporelles**

### 1.2.1. / Evaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'entrée dans le patrimoine (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Il n'a été procédé à aucune réévaluation au cours de l'exercice.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition de ces mêmes immobilisations.

### 1.2.2. / Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	20 ans
Agencements & aménagements des constructions	10 ans
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel de bureau & mobilier	3 à 10 ans
Matériel informatique	4 à 7 ans
Autres matériels	3 à 10 ans

### 1.2.3. / Amortissements ou dépréciations exceptionnels

Un amortissement ou une provision exceptionnelle est constitué lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable.

## **1.3/ Immobilisations financières**

### 1.3.1. / Participations, autres titres immobilisés

- La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise : elle est déterminée par rapport aux capitaux propres réestimés de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

## 2/ STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur prix individuel d'achat pour les produits à prix marqué et au dernier prix d'achat pour les produits sans prix marqué. Cette dernière méthode compte tenu de la rotation rapide des stocks est proche de la méthode "premier entré premier sorti" (FIFO).

Les stocks de marchandises à rotation lente font l'objet d'une dépréciation selon la règle suivante :

- de 6 à 9 mois 5%
- de 9 à 12 mois 10%
- de 12 à 24 mois 15%
- plus de 24 mois 25%

Les produits sans vente ou à venté négative sont dépréciés à 75%

Les stocks de matières et produits intermédiaires et finis sont évalués à leur prix individuel d'achat.

*L'exercice clos au 31 mars 2023 a fait l'objet d'un changement d'estimation ayant un impact de – 1703 milliers d'euros sur le résultat. La provision au bilan est ainsi de 4 601 milliers d'euros au lieu de 2 897 milliers d'euros sans changement d'estimation.*

## 3/ CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

*Lors de la préparation des états financiers, la Société a identifié une erreur matérielle dans la présentation des Autres créances et des Dettes fournisseurs et comptes rattachés relatifs à l'exercice précédent. Si cette erreur avait été décelée lors de la présentation des comptes arrêtés au 31 mars 2022, les postes Autres créances et Dettes fournisseurs et comptes rattachés présenteraient des soldes inférieurs pour 189 millions d'euros.*

## 4/ OPERATIONS EN DEVISES

Les éléments en devises étrangères sont convertis comme suit :

- Les transactions en devises sont converties aux taux de change en vigueur au moment de la transaction
- Les créances et dettes exprimées en devises sont converties aux taux de clôture.

## 5/ PROVISIONS

### 5.1/ Provisions réglementées

Au cours d'une période ne pouvant excéder 2 exercices successifs, lorsqu'il est constaté pour un produit donné une hausse des prix supérieure à 10%, une provision pour hausse des prix, correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10%, est constituée.

Les amortissements dérogatoires correspondent à la différence entre les amortissements dégressifs et exceptionnels, et les amortissements linéaires.

### 5.2/ Provisions pour indemnités de départ en retraite

La société applique la méthode préférentielle du Plan Comptable Générale relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires.

La méthode dite du corridor est appliquée pour le traitement des écarts actuariels, qui sont étalés sur la durée résiduelle moyenne prévisionnelle d'activité.

Principales hypothèses actuarielles :

	31/03/2023	31/03/2022
Taux d'actualisation	3,54 %	1,84%
Taux d'inflation	2,20 %	2,00%
Taux d'évolution des salaires	3,00 %	2,80%
Table de mortalité	THTF 00-02	THTF 00-02

Le montant de la provision comptabilisée au passif est minoré de la valeur du contrat d'assurance retraite souscrit auprès d'une compagnie externe au groupe.

### 5.3/ Provisions pour médailles du travail

Conformément aux recommandations du conseil national de la comptabilité N° 2003-R.01, les prestations versées au titre des médailles du travail sont provisionnées dans les comptes sociaux.

### 5.4/ Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'évènements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable, et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie.

## **6/ REGIME FISCAL**

OCP Répartition est inclus dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Phoenix France Holdings SAS, en application de l'article 223A et suivants du C.G.I.

Phoenix France Holdings s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par l'ensemble des sociétés du groupe. En cas de défaillance de cette dernière, OCP Répartition est tenue solidairement au paiement de l'impôt dû par elle comme si elle n'était pas membre du groupe.

En vertu de la convention entre Phoenix France Holdings et OCP Répartition, l'intégration fiscale est sans incidence sur la charge d'impôt qui grève le résultat de cette dernière.

## **7/ HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Conformément au décret n°208-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 et au titre des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 551 338 Euros pour l'exercice 2023.

## **8/ TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES**

Nous portons à votre connaissance le fait qu'aucune transaction significative, qui n'aurait pas été conclue à des conditions de marché, n'a été réalisée sur l'exercice écoulé avec ses parties liées.

## **9/ RECONNAISSANCE DU CA**

L'activité principale de la société est grossiste répartiteur. Les ventes de produits sont reconnues à la livraison chez le client. Au titre des activités de service, la société reconnaît le CA au fur et à mesure de l'exécution des prestations.

## **10/ RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est composé d'écritures de nature purement comptable (amortissements dérogatoires), et de transactions se rattachant aux exercices antérieurs de montant significatif.

## 1. Plan stratégique :

Le 30 juin 2020 la société a présenté le lancement du projet stratégique OCP One dont l'un des axes consiste en un plan de sauvegarde de l'emploi. Le plan vise à la réorganisation des établissements pour améliorer la performance opérationnelle et l'équilibre commercial de la société ainsi qu'à l'intégration des équipes comptables dans un Centre de Services Partagés (CSP) de McKesson situé à Vilnius, en Lituanie. Le solde de la provision restant à cet effet dans les comptes est de 12 millions d'euros.

## 2. Rachat PHOENIX :

Le 31/10/22, Le Groupe Phoenix a annoncé l'acquisition d'une partie de McKesson Europe, dont les entités françaises.

Le groupe PHOENIX, dont le siège est à Mannheim, est le leader européen de la vente en gros de produits pharmaceutiques, de la vente au détail en pharmacie et des services pour l'industrie pharmaceutique. Présent sur 29 marchés de la santé, l'entreprise offre une couverture géographique unique dans toute l'Europe et apporte une contribution essentielle à la santé globale avec plus de 45 000 employés.

Cette acquisition a pour but ultime d'améliorer la Santé des utilisateurs finaux mais aussi une amélioration des compétences des deux entreprises grâce au partage de ressources et de savoir-faire.

En France, les réseaux PHOENIX et OCP vont continuer de coexister et de se renforcer. Cette stratégie permet d'offrir aux pharmaciens le choix d'une expertise combinée des deux entreprises.

Pour les clients d'OCP rien ne change, ils continueront de bénéficier des mêmes offres et services.

## 3. Evénements post-clôture:

Dans le cadre de l'intégration avec le groupe PHOENIX, la société OCP Répartition, a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social de la Société, aux fins d'harmonisation avec les autres sociétés du groupe PHOENIX. Ainsi il a été décidé par décision d'actionnaire en date du 9 mai 2023 de modifier les dates de début et de clôture de l'exercice social de la Société et de les fixer respectivement au 1<sup>er</sup> février et au 31 janvier de chaque année. Par exception, l'exercice en cours comprendra la période écoulée du 1<sup>er</sup> avril 2023 au 31 janvier 2024.

Les dirigeants de la Société étudient un projet de fusion simplifiée par absorption de la Société par la société Phoenix Pharma S.A.S (la « Fusion »). La Fusion sera réalisée conformément aux dispositions des articles L. 236-1 et suivants et R. 236-1 et suivants du Code de commerce, et plus particulièrement conformément à l'article L. 236-11 du Code de commerce relatif au régime juridique de la fusion dite « simplifiée ». Il est prévu que la réalisation des effets juridiques de la Fusion intervienne le 31 janvier 2024.

L'information relative aux rémunérations allouées aux membres des organes de l'administration et de direction n'est pas fournie dans la mesure où elle reviendrait à présenter une information individuelle.

# Compléments d'informations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	52 076 617		2 130 302
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	2 734 269		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	965 826		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	127 025 173		2 117 424
Installations générales, agenc., aménag.	63 489 261		3 739 460
Matériel de transport	11 794		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 092 235		567 620
Emballages récupérables et divers	13 733 701		1 131 354
Immobilisations corporelles en cours	398 240		
Avances et acomptes	1 528 578		11 465 584
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 979 076</b>		<b>19 021 443</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 429 983		9 600 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	361 700		2 245
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 791 683</b>		<b>9 602 245</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>269 847 376</b>		<b>30 753 990</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>	1 415 652	6 977	52 784 289	
Terrains				
Constructions sur sol propre			2 734 269	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			965 826	
Installations techn., matériel et outillages ind.		888 382	128 254 215	
Installations générales, agencements divers		1 644 506	65 584 215	
Matériel de transport			11 794	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		171 193	5 488 663	
Emballages récupérables et divers		1 677 932	13 187 123	
Immobilisations corporelles en cours	398 240			
Avances et acomptes	10 772 405		2 221 756	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 170 645</b>	<b>4 382 013</b>	<b>218 447 861</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			12 029 983	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			363 945	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>12 393 929</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 586 297</b>	<b>4 388 991</b>	<b>283 626 079</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 948 517	3 324 522	6 977	44 266 062
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>40 948 517</b>	<b>3 324 522</b>	<b>6 977</b>	<b>44 266 062</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 720 164	7 522		2 727 687
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	959 304	753		960 057
Installations techniques, matériel et outillage industriels	104 592 039	6 137 727	786 944	109 942 822
Installations générales, agenc. et aménag. divers	48 573 661	2 600 901	1 569 697	49 604 866
Matériel de transport	11 794			11 794
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 667 857	129 400	168 888	4 628 369
Emballages récupérables, divers	10 027 566	1 299 157	1 662 313	9 664 409
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>171 552 386</b>	<b>10 175 460</b>	<b>4 187 842</b>	<b>177 540 004</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>212 500 903</b>	<b>13 499 982</b>	<b>4 194 819</b>	<b>221 806 066</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 291 581			1 984 188		-692 607
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		37 403			6 866		30 537
Embal récup.		97 645			135 321		-37 676
<b>CORPOREL.</b>		<b>1 426 628</b>			<b>2 126 374</b>		<b>-699 746</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>1 426 628</b>			<b>2 126 374</b>		<b>-699 746</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 417 696	1 426 628	2 126 374	9 717 951
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>10 417 696</b>	<b>1 426 628</b>	<b>2 126 374</b>	<b>9 717 951</b>
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				
Provisions pour pensions, obligations similaires	32 225 744	1 126 777	8 021 926	25 330 595
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	22 878 601	4 869 214	12 055 148	15 692 666
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>55 104 345</b>	<b>5 995 991</b>	<b>20 077 074</b>	<b>41 023 261</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	15 245			15 245
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 145 300	9 600 000		11 745 300
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 483 745	4 600 605	1 483 745	4 600 605
Dépréciations comptes clients	10 766 216	6 864 763	6 479 821	11 151 157
Autres dépréciations		1 649 463		1 649 463
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>14 410 506</b>	<b>22 714 831</b>	<b>7 963 566</b>	<b>29 161 770</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 932 547</b>	<b>30 137 450</b>	<b>30 167 014</b>	<b>79 902 981</b>
Dotations et reprises d'exploitation		14 860 822	17 177 192	
Dotations et reprises financières		9 600 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		5 676 628	12 989 823	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	363 945		363 945
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	679 851 135	679 851 135	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 330 561	2 330 561	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	136 928	136 928	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	49 431 302	49 431 302	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	89 931	89 931	
Groupe et associés	9 288 101	9 288 101	
Débiteurs divers	30 033 503	30 033 503	
Charges constatées d'avance	2 344 241	2 344 241	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>773 869 649</b>	<b>773 505 704</b>	<b>363 945</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	10 166	10 166		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	698 488 024	698 488 024		
Personnel et comptes rattachés	21 557 008	21 557 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 309 833	24 309 833		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	23 816 935	23 816 935		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 349 090	18 349 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	131 838 150	131 838 150		
Autres dettes	15 208 429	15 208 429		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	551 363	551 363		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>934 128 997</b>	<b>934 128 997</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2023	Total 31/03/2022	%
Ventes de marchandises	6 443 790 104	127 762 098	6 571 552 202	6 040 666 620	8,79 %
Ventes virtuose	568 095 194		568 095 194	562 954 833	0,91 %
RRR sur ventes de marchandises	-424 490 624		-424 490 624	-402 508 270	5,46 %
RRR sur virtuose	-100 382		-100 382	-92 554	8,46 %
Prestations de services	123 932 009		123 932 009	120 339 739	2,99 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 711 226 300</b>	<b>127 762 098</b>	<b>6 838 988 399</b>	<b>6 321 360 368</b>	<b>8,19 %</b>

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 382 542	-587 577	4 794 965
Résultat exceptionnel à court terme	-4 363 919	0	-4 363 919
Participation des salariés	0	0	0
CIR		545 328	545 328
	<hr/> 1 018 623	<hr/> -42 249	<hr/> 976 374

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	29 580 369
Engagements en matière de pension	6 693 404
<b>Autres engagements donnés</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>36 273 773</b>

	<b>Montant</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>Provisions réglementaires (à déduire l'année suivante) :</b>	
Provision pour hausse des prix	0
Amortissements Dérogatoires	0
<b>Provisions réglementaires (à réintégrer l'année suivante) :</b>	
Provision pour hausse des prix	0
Amortissements Dérogatoires	2 510 147
<b>Total Accroissements</b>	<b>2 510 147</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation	0
Retraites	0
CSS	310 060
Provision pour risque clients	328 898
Construction	31 137
Provision pour déprec. Stock de marchandises	1 188 336
<b>A déduire ultérieurement :</b>	
Provision pour retraites	4 397 938
<b>Total Allègements</b>	<b>6 256 370</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-3 746 223</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Réserve des Plus-Values à long terme	0,00
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0,00</b>

Taux normal	25,83%
contribution 3,3%	1,10%
	<u>26,93%</u>

1,10

Base

Taux

Montant

**IMPOT DU SUR :**

**A déduire l'année suivante :**

143100	PHP	0,00	25,83%	0
145*	Amortissements Dérogatoires	0,00	0,00%	0

**A réintégrer ultérieurement :**

143100	PHP	0,00	0,00%	0
145*	Amortissements Dérogatoires	9 717 950,54	25,83%	2 510 147

<b>Total Accroissements</b>	<b>10 417 696,49</b>			<b>2 510 147</b>
-----------------------------	----------------------	--	--	------------------

**IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :**

charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

	Participation	0,00	0,00%	0
637100	CSS	1 200 386,00	25,83%	310 060
633410	Prov taxe construct°	120 547,00	25,83%	31 137
397000	Marchandises	4 600 605,00	25,83%	1 188 336
	Provision Creances	1 273 319,00	25,83%	328 898

**A déduire ultérieurement :**

153000	Retraites	17 026 473,96	25,83%	4 397 938
--------	-----------	---------------	--------	-----------

<b>Total Allègements</b>	<b>24 291 961,96</b>			<b>6 256 369</b>
--------------------------	----------------------	--	--	------------------

<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-13 874 265,47</b>			<b>-3 746 223</b>
---	-----------------------	--	--	-------------------

**IMPOT DU SUR :**

Réserve des Plus-Values à long terme	0,00	0,00
--------------------------------------	------	------

<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	-------------	-------------

<b>Effectifs</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cadres	489,30	478,30
Agents de maitrise / Techniciens supérieurs	196,30	199,30
Techniciens	276,30	288,80
Ouvriers / employés	1 948,10	1 923,20

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
DEPOTRADE 2 rue Galien 93587 SAINT OUEN Cedex	289 000 985 039	99,8	11 745 300		
dont Réserves : 4 009 263		0,00			
dont Report à nouveau : 0		0,00			
OCP FORMATION 2 rue Galien 93587 SAINT OUEN Cedex	8 000 441 131	100	278 749		
dont Réserves : 800		0,00	278 749		
dont Report à nouveau : 14.263		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
SARL S.R.P. 47 rue de Liège 75008 Paris	15 000 84 423	38	495		
dont Réserves : 1 500		0,00	495		
dont Report à nouveau : 63 395		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
DATAPHARM 47 rue de Liège 75008 Paris	14 655 200 805	1	5 439		
dont Réserves : 21 582		0,00	5 439		
dont Report à nouveau : 6 619		1 728			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Capitaux propres

Le capital est composé de 1962 800 € actions ordinaires d'une valeur nominale de 15€ chacune.  
Les variations des capitaux propres au cours de l'année se détaillent comme suit :

	Valeur début exercice 31/03/2022	Affectation du résultat N-1	Dividendes distribués	Autres mouvements	Résultat	Valeur fin exercice 31/03/20223
<b>Capital</b>	29 442 000,00					<b>29 442 000,00</b>
<b>Prime d'apport et de Fusion</b>	21 559 692,31					<b>21 559 692,31</b>
<b>Réserve légale</b>	3 165 756,29					<b>3 165 756,29</b>
<b>Réserve pour passage euro</b>	437 639,38					<b>437 639,38</b>
<b>Autres réserves</b>	257 609,23					<b>257 609,23</b>
<b>Report à nouveau</b>	-18 082 720,25	6 268 375,37				<b>-11 814 344,88</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	6 268 375,37	-6 268 375,37			976 373,84	<b>976 373,84</b>
<b>Provisions réglementées</b>	10 417 696,49			-699 745,95		<b>9 717 950,54</b>
<b>Total</b>	<b>53 466 048,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-699 745,95</b>	<b>976 373,84</b>	<b>53 742 676,71</b>

Rubriques	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	12 029 983	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Effets à l'encaissement		3 059 287
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		45 465 287
Fournisseurs effets à payer		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres produits financiers		209 158
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges financières		4 264 474

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
La société OCPR est intégrée globalement dans les comptes consolidés de PHOENIX PHARMA SE, Pfingstweidstrasse 10-12, MANNHEIM (ALLEMAGNE)			

## INTERETS COURUS SUR DECOUVERT

COMMISSIONS DIV DE BQUES A PAY	10 166,04	48 250,02
--------------------------------	-----------	-----------

## DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACHES

FRS DEPOTS GENERAUX - FACTURE NON PARVE	2 327 936,00	1 831 494,80
FRS VETOSANTE - FACTURE NON PARVENUE A.M	37 577,76	11 592,84
FRS DIVERS - FACTURES NON PARVENUES	16 769 589,03	12 310 810,33
FRS GROUPEMENTS FACT N PARV	1 935 007,24	1 721 776,89
FOURN SOCIETES APP N PARV	363 235,05	145 342,29
FRS DIVERS ABS FACT N PARV	11 450 262,30	9 157 101,45
FACTURES DSI FNP	1 373 670,52	2 267 403,94
FRS DIV FNP LOYERS ET CG LOC	26 859,60	15 320,00
FRS DIV FNP CAC	469 428,00	292 852,00
HONORAIRES GROUPEMENTS	5 282 419,86	4 418 599,86
ECART EM/EF ABS	5 425 031,89	4 715 630,89
FRS OCP DEPOTS GENERAUX - A/BRV EX.COURS	2 021 615,42	8 852 048,15
FRS M/SES VETOSANTE - A/BRV EX. EN COURS	987 463,14	321 996,14
FRS DIVERS - A/BRV EXERCICE EN COURS	22 834 855,47	35 840 932,91
	<u>71 304 951,28</u>	<u>81 902 902,49</u>

## DETTES FISCALES ET SOCIALES

PERSL CONGES PAYES A PAYER	9 679 619,61	9 443 499,96
PERSL GRAT FIN D ANNEE A PAYER	1 736 343,14	1 719 132,23
PERSL INT RESULT A PAYER	973 000,00	1 000 000,00
PERSL PRIME DE RESULTAT A PAYE	5 278 154,90	5 741 881,51
PERSL AUTRES CHARGES A PAYER	3 332 448,56	2 086 563,87
PERSL REMB IJSS	671,24	
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	539 781,00	429 889,00
ORGANIC CONTRIB SOC SOLIDARITE	5 861 027,00	5 250 160,00
PARTICIP FORMATION CONTINUE	875 069,17	379 066,83
PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION	613 781,33	593 175,85
DEPENSES LIBERATOIRES APPRENT	134 081,92	158 552,24
CH SOC / REMUN A PAYER	8 697 420,93	9 378 375,53
CH FISC / REMUN A PAYER	519 753,05	520 153,12
AUTRES CH SOC / REMUN A PAYER	251 669,92	252 028,85
REMB, INDEMNITES CPLTS	64 300,72	18 283,66
CFE A PAYER	399 364,00	420 000,00
CVAE A PAYER	1 163 295,00	2 131 120,00
ETAT CHARGES A PAYER	5 431,00	4 688,00
ETAT CHARGES A PAYER CONTREX	16 781 000,00	15 417 998,00
	<u>56 906 212,49</u>	<u>54 944 568,65</u>

## AUTRES DETTES

CLIENTS REMISES MENSUELLES A ACCORDER	13 285 864,09	14 422 237,11
INT SUR C/C GRPE A PAYER	995 986,53	85 304,10
	<u>14 281 850,62</u>	<u>14 507 541,21</u>

31/03/2023 31/03/2022

**CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

CLT DIV FACTURES AUTRES BIENS ET SERVICES A ETABLIR	21 460 652,08	24 668 808,18
CLTS AUTRES SA FACT AUTRES BIENS ET SERVICES A ETB	205 071,44	432 933,93
	<u>21 665 723,52</u>	<u>25 101 742,11</u>

**AUTRES CREANCES**

RRR/ACH MARCH P DA A OBTENIR	4 751 477,16	6 903 129,97
FRS GROUPEMENTS AVOIR N PARV	275 874,65	221 892,44
FRS DIVERS - PROVISIONS RN	296 765,06	164 840,42
FRS AUTRES BIENS ET SERVICES RRR A OBTENIR	0,00	93 925,14
PERSL REMB PREST URSSAF	174 535,68	895 844,29
PERSL REMB IJSS	-671,24	-8 936,27
REMBT CAISSES CPLTS	9 138,70	212 855,84
OPER PARTICULIERES AVEC L'ETAT	89 931,45	143 492,71
REVENUS C/C GRPE A RECEVOIR	969 733,27	237 627,95
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	276 480,00	129 900,00
	<u>6 843 265</u>	<u>8 994 572</u>

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/03/2023	31/03/2022	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486014	LOYERS IMMEUBLES CAB	127 682,19	131 342,25	-3 660,06
486015	LOYERS IMB LOUES A T	466 947,78	479 321,95	-12 374,17
486043	COTISATIONS CONSTATE	-0,01		-0,01
486111	D'AVANCE PRESTAT IT	1 035 334,63	121 003,37	914 331,26
486115	D'AVCE MAINT IT	172 411,20	228 732,78	-56 321,58
486133	D'AVCE LOC MAT INF E	50 160,00		50 160,00
486138	D'AVCE LOC MAT MAG,B	6 765,90		6 765,90
486160	CHARGES FINANCIERES	-0,15	-1,26	1,11
486216	D'AVANCE PRIMES D'AS	131 755,23	128 340,08	3 415,15
486222	HONORAIRES CONSTATES	35 740,24	9 447,49	26 292,75
486223	D'AVANCE PUBLICITE P	6 110,00	6 679,01	-569,01
486228	AVCE AUT SCES	8 333,35	6 249,69	2 083,66
486247	D'AVANCE AUTR CHARGE	119 180,53	20 638,83	98 541,70
486510	D'AVANCE RDVC DROIT	159 356,41	207 909,84	-48 553,43
486614	D'AVCE CHG LOC IMMOB	18 714,00	4 056,75	14 657,25
486716	ACH ETUDE CONST AVCE	5 749,79		5 749,79
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>2 344 241,09</b>	<b>1 343 720,78</b>	<b>1 000 520,31</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487160	VENTES PREST SCES CO	1,63	-229 077,38	229 079,01
487632	INTERETS COURUS FACT	-551 364,36	-423 226,66	-128 137,70
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-551 362,73</b>	<b>-652 304,04</b>	<b>100 941,31</b>

Transfert de charges

2023

Groupe (frais de compta ; frais commun région ; d'ébordement d'appel)	5 259 558
Personnel (avantages en nature, remb. Organismes sociaux)	3 217 745
Divers	<u>1 262 352</u>
	<b>9 739 655</b>

**Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 975 222 €**

14 326 € : produits exceptionnels sur opérations de gestion.

158 546 € : produits exceptionnels fournisseurs

530 062 € : produits exceptionnels Sogeca

272 288 € : produits exceptionnels urssaf régularisation taux

**Reprises sur dépréciations et provisions, transferts charges exceptionnels : 12 989 823 €**

2 126 374 € : reprise amortissements dérogatoires

1 247 108 € : reprise provision pour risques et charges

9 281 341 € : reprise provision restructuration

335 000 € : reprise provision risque sur personnel

**Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 12 458 164 €**

10 924 088 € : charges exceptionnelles sur opérations de gestion - autres charges

39 752 € : charges exceptionnelles diverses

1 494 324 € : charges exceptionnelles sur exercices antérieurs

**Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions : 5 676 628 €**

134 672 € : dotations amortissements dérogatoires installation

1 291 956 € : dotations amortissements dérogatoires autres matériels

350 000 € : dotation provision pour risques

3 900 000 € : dotation provision pour restructuration

**Charges exceptionnelles sur opérations en capital : 194 171 €**

107 347 € : valeur comptable installations/ imm loués.

68 901 € : valeur comptable hardware et matériel informatique.

1 140 € : valeur comptable matériel de bureau.

1 164 € : valeur comptable mobilier cédé.

15 619 € : valeur comptable autres matériels.