

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de VIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01765 Numéro SIREN : 844 883 314 Nom ou dénomination : ODA DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005783

SAS ODA DISTRIBUTION

Etats Greffe Bilan au 31/12/2022

RUE DES ALLOBROGES
38230 CHARVIEU-CHAVAGNEUX
SIRET : 84488331400016




"certifiés conformes"

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	29 210	18 905	10 305	15 777
Installations tech., matériels et outillages industriels	110 533	94 887	15 646	38 077
Autres immobilisations corporelles	77 475	41 552	35 924	38 549
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	66 870		66 870	66 870
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	735		735	735
TOTAL (I)	284 823	155 343	129 480	160 008
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	162 409		162 409	78 749
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 983	619	4 364	63 027
Autres	78 896		78 896	138 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	101 090		101 090	101 090
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	211 755		211 755	380 196
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	559 132	619	558 514	761 090
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	843 955	155 962	687 993	921 098

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 6 000	6 000	6 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	600	600
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	291 906	105 340
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	106 821	186 567
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	405 327	298 506
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 622	84 757
Emprunts et dettes financières diverses	3 677	172 665
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 868	174 294
Dettes fiscales et sociales	82 500	190 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		812
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	282 666	622 592
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	687 993	921 098
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 877 841	-5 977	1 871 865	2 031 631
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 888		14 888	2 286
Chiffre d'affaires Net	1 892 729	-5 977	1 886 753	2 033 917
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			8 360	45 189
Autres produits			115	1 309
		TOTAL (I)	1 895 227	2 080 414
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 383 927	1 237 870
Variation de stocks (marchandises)			-83 659	43 361
Achats de matières premières et autres approvisionnements				274
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			183 945	228 660
Impôts, taxes et versements assimilés			10 263	19 074
Salaires et traitements			176 451	167 980
Charges sociales			31 392	39 745
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 464	47 588
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			619	2 051
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 423	20 317
		TOTAL (II)	1 750 824	1 806 920
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			14 094	14 094
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			144 403	273 494
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 626	2 273
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	3 626	2 273
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-3 626	-2 273
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			140 777	271 221

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 271	20 346
Sur opérations en capital	1 565	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		68
TOTAL (VIII)	3 836	20 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 836	-20 414
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 120	64 240
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 895 227	2 080 414
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 788 406	1 893 848
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	106 821	186 567

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 20 132

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 687 993 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 106 821 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|------------|
| • Constructions | 3 à 7 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 1 à 5 ans, |
| • Matériel et outillage | 2 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 ans. |

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et les dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre		18 560			
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		10 650			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		110 533			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		23 426			12 500
Mat. de transport		42 903			
Mat. de bureau et info., mobilier		2 812			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		208 884			12 500
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		66 870			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		735			
TOTAL		67 605			
TOTAL GENERAL		276 490			12 500
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
		Virement	Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre				18 560	
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				10 650	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				110 533	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				35 926	
Mat. de transport		4 167		38 737	
Mat. de bureau et info., mobilier				2 812	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		4 167		217 218	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				66 870	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				735	
TOTAL				67 605	
TOTAL GENERAL		4 167		284 823	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		8 506	3 009		11 515
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		4 927	2 463		7 390
Installations techniques, matériel et outillage industriel		72 456	22 431		94 887
Installations générales, agencements et aménagements divers		17 875	4 093		21 897
Matériel de transport		10 339	9 105	2 602	16 843
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 379	433		2 812
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		116 482	41 534	2 602	155 343
TOTAL GÉNÉRAL		116 482	41 534	2 602	155 343

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. Incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage Industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Commentaires : néant					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	735		735
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	619	619	
Autres créances clients	4 364	4 364	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	12 808	12 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 457	31 457	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	136	136	
Groupe et associés (2)	13 401	13 401	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	20 698	20 698	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	84 614	83 879	735

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	37 025	31 704	5 321
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	151 868	151 868	
Personnel et comptes rattachés	50 781	50 781	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 341	25 341	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 796	5 796	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	582	582	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	3 677	3 677	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	275 070	269 749	5 321
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	31 326		
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>			

ODA DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 6 000 euros
Siège social : Rue des Allobroges
Centre commercial, 38230 CHARVIEU CHAVAGNEUX
844 883 314 RCS VIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 13 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 106 821,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....106 821,13 euros

À titre de dividendes 20 000,00 euros
Soit 33.33 euros par action

Solde 86 821,13 euros

En totalité au compte "autres réserves"
Qui s'élève ainsi à 378 727,20 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

20 000,00 euros, soit 33,33 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

30 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Certifié conforme
Le Président
Olivier DAVRIEUX

