

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00339

Numéro SIREN : 448 159 111

Nom ou dénomination : OZONE

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2020 sous le numéro de dépôt 2438

Greffe du tribunal de commerce de Coutances



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 29/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2438

Déposant :

Nom/dénomination : OZONE

Forme juridique : Société anonyme à conseil d'administration

N° SIREN : 448 159 111

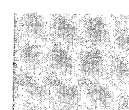
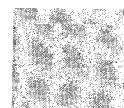
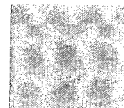
N° gestion : 2010 B 00339

ozone

créateur de connexions pour tous

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019



États de synthèse

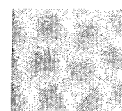
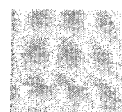
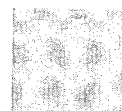
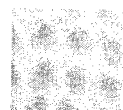
• Bilan Actif.....	4
• Bilan Passif.....	5
• Compte de résultat (première partie).....	7
• Compte de résultat (seconde partie).....	8

Annexe

• Règles et méthodes comptables	10 - 12
• Notes sur le bilan.....	13 - 22
○ Tableau des immobilisations.....	13
○ Fonds commercial.....	14
○ Amortissements.....	15
○ Etat des échéances des créances et des dettes.....	16
○ Provisions inscrites au bilan	17
○ Charges à payer.....	18
○ Produits à recevoir.....	19
○ Composition du capital social.....	20
○ Tableau de variation des capitaux propres.....	21
○ Charges et produits constatés d'avance.....	22
• Notes sur le compte de résultat.....	23 - 28
○ Ventilation du chiffre d'affaires net.....	23
○ Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	24
○ Détail des transferts de charges.....	25
○ Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	26
○ Accroissements et allègements dettes futures d'impôts.....	27
○ Notes sur le compte de résultat.....	28
• Autres informations.....	29 - 34
○ Effectif Moyen.....	29
○ Engagements financiers.....	30
○ Dettes garanties par des suretés réelles.....	31
○ Crédit-bail.....	32
○ Rémunération globale et par catégorie des dirigeants.....	33
○ Notes diverses sur les autres informations.....	34

ozone

Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

2010 8339
2020 12438
29/07/20

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	98 570	51 108	47 462	72 104
Frais de développement	517 305	435 028	82 278	170 194
Concession, brevets et droits similaires	6 156 376		6 156 376	6 156 376
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 772 251	486 135	6 286 116	6 398 674
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	615 287	535 816	79 471	93 910
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 574 525	1 560 940	13 586	52 699
Autres immobilisations corporelles				88 320
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 189 812	2 096 756	93 056	234 929
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	159		159	158
Prêts	21 261	13 571	7 690	7 690
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	21 420	13 571	7 849	7 847
ACTIF IMMOBILISÉ	8 983 483	2 596 462	6 387 021	6 641 451

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	296 195	71 849	224 346	234 392
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	296 195	71 849	224 346	234 392
CRÉANCES				648
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 481 454	640 889	840 565	871 044
Autres créances	3 454 810		3 454 810	4 516 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 936 264	640 889	4 295 375	5 388 692
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	20 237		20 237	16 006
Disponibilités	115 228		115 228	108 962
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	135 465		135 465	124 967
ACTIF CIRCULANT	5 367 924	712 738	4 655 186	5 748 051

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 351 407	3 309 200	11 042 207	12 389 502

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	205 233	205 233
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 882 848	4 512 302
Résultat de l'exercice	238 760	370 546
TOTAL situation nette :	5 876 841	5 638 081
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 876 841	5 638 081

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	11 000	14 286
Provisions pour charges	4 580	10 798
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 580	25 084

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 731	259 759
Emprunts et dettes financières divers (3)	767 673	739 470
TOTAL dettes financières :	985 404	999 229
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 500 076	4 682 843
Dettes fiscales et sociales	620 592	800 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		187 417
Autres dettes	21 091	34 489
TOTAL dettes diverses :	4 141 760	5 705 341
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	22 622	21 767
NET (N)	2 756 709	2 720 531

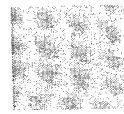
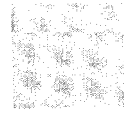
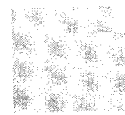
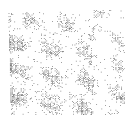
Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	11 042 207	12 389 502
----------------------	-------------------	-------------------

(1) Dont à plus d'un an	510 990	735 144
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 638 796	5 991 193
(3) Dont emprunts participatifs		2 990

ozone

Compte de résultat



Compte de résultat (Première partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(52 577)		(52 577)	599 509
Production vendue de services	14 325 339		14 325 339	16 690 147
Chiffre d'affaires net	14 272 762		14 272 762	17 289 656
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 646	14 796
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			888 710	797 078
Autres produits			211 882	208 958
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 387 001	18 310 488
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			167 569	465 514
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			30 747	146 146
Autres achats et charges externes			11 956 732	14 172 988
TOTAL charges externes :			12 155 049	14 784 648
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			147 767	190 364
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 444 390	1 739 717
Charges sociales			398 845	488 457
TOTAL charges de personnel :			1 843 235	2 228 174
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			166 111	299 667
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			712 738	832 649
Dotations aux provisions pour risques et charges				12 000
TOTAL dotations d'exploitation :			878 849	1 144 315
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			70 093	310 478
CHARGES D'EXPLOITATION			15 094 993	16 657 979
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			292 008	(347 491)

Compte de résultat (Seconde partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	292 008	(347 491)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	52 119	69 328
Produits financiers de participation		3
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	52 119	69 331
CHARGES FINANCIÈRES	287	175
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 088	12 195
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 375	12 370
RÉSULTAT FINANCIER	38 744	56 961
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	330 762	(290 530)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	118	858
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	370 647	1 629 375
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	370 765	1 630 234
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 854	780
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	370 647	890 949
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	376 501	891 729
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(5 736)	738 505
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	86 255	77 429
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	15 809 855	20 010 853
TOTAL DES CHARGES	15 571 124	19 639 507
BÉNÉFICE OU PERTE	238 760	370 546



(Signature)

ozone

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 11 042 207 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 238 760 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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

Méthodes comptables

Ozone met à disposition de ses abonnés des équipements en ayant eu recours à des technologies de pointe et solutions logicielles innovantes. Afin de permettre à ses abonnés de bénéficier de ces équipements et services, Ozone doit obtenir l'accès à la boucle locale. Cette obtention nécessite le règlement aux propriétaires d'infrastructures des Frais d'Accès au Service (FAS).

Les principaux grands opérateurs français ont fait le choix d'inscrire ces éléments (FAS, Frais logistique, modems...) au bilan et font l'objet d'un amortissement sur une période de 3 à 5 ans.

Compte tenu des difficultés d'estimation de ces coûts, Ozone, au titre de l'exercice 2019, a fait le choix d'inscrire ces éléments en charges externes.

Au titre de l'année 2019, seul a été identifié le montant des FAS qui s'élève à 317 347 €.

Frais de développement

- Activation des frais de développement à l'ouverture de l'exercice 2017. Choix de la méthode de référence.

Conformément à l'option prévue par le Code de Commerce (art. R123-186 et PCG art. 212-3-1), l'entreprise a fait le choix de comptabiliser à l'actif les frais de développement et suivant une méthode prospective et ce pour la totalité des projets répondant à la définition des frais de développement.

Seuls sont immobilisés les coûts supportés à compter de la date à laquelle l'immobilisation incorporelle satisfait pour la première fois aux critères d'activation.

Les coûts des immobilisations sont constitués de :

- 1 - Les charges directes de main d'œuvre affectée à un développement.
- 2 - Les charges directes de matériels et fournitures affectés à un développement.
- 3 - Une quote-part des charges indirectes.

Le montant net figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2019 dans la rubrique « Frais de développement » s'élève à 47 462 € et est ventilé par projet de développement.

Chaque développement fait l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 4 ans à compter de sa date de mise en service.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Frais de recherche et de développement : Amortis sur une durée de 4 ans
- Concessions, logiciels et brevets : Amortis sur une durée prévue entre 1 et 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles : Amortis sur une durée de 3 ans
- Installations techniques : Amortis sur une durée prévue entre 2 et 5 ans
- Matériels et outillage industriels : Amortis sur une durée prévue entre 3 et 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : Amortis sur une durée prévue entre 3 et 10 ans
- Matériels de transport : Amortis sur une durée de 4 ans
- Matériels de bureau et informatiques : Amortis sur une durée prévue entre 1 et 3 ans
- Mobiliers : Amortis sur une durée prévue entre 2 et 10 ans

Les actifs ayant une durée d'utilité indéterminée, par exemple les terrains et les marques ainsi que les fonds de commerce, ne sont pas amortis et sont soumis à un test de dépréciation à la clôture.

Les actifs amortis sont soumis à un test de dépréciation lorsque, en raison d'événements ou de circonstances particulières (obsolescence, dégradation physique...), la recouvrabilité de leur valeur nette comptable est mise en doute.

Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la valeur nette comptable est inférieure à la valeur actuelle de l'actif. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

Informations sur le fonds de commerce

- Définition

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précitées n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

- Valeur actuelle (ou valeur d'inventaire) du fonds commercial

~~Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.~~

En conséquence de son non-amortissement, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité.

Stocks

- Matières premières et marchandises

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

- Provision pour dépréciation

Une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage, est comptabilisée à la clôture afin de ramener les stocks à leur valeur actuelle. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente et notamment des prix des articles bradés.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Conformément au règlement 2000-06 du C.R.C., les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise. Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultations des experts et conseils de l'entreprise.

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. Au 20 avril 2020, date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel ;
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Demande au niveau du groupe d'un prêt garanti par l'Etat ;
- L'entreprise a convenu avec ses partenaires bancaires et bailleurs d'un report d'un trimestre de ses échéances.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise au 20 avril 2020, date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Tableau des immobilisations

SASU OZONE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	98 570		
Autres immobilisations incorporelles	6 673 681		
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 772 251		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	615 287		
Installations générales, agencements et divers	1 350 328		
Matériel de transport	1 105		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	223 093		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	88 320		282 327
Avances et acomptes			97 887
TOTAL immobilisations corporelles :	2 278 132		380 215
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	158		2
Prêts et autres immobilisations financières	20 974		287
TOTAL immobilisations financières :	21 132		288
TOTAL GÉNÉRAL	9 071 514		380 503

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			98 570	
Autres immobilisations incorporelles			6 673 681	
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 772 251	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			615 287	
Inst. générales, agencements et divers			1 350 328	
Matériel de transport			1 105	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			223 093	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		370 647		
Avances et acomptes	97 887			
TOTAL immobilisations corporelles :	97 887	370 647	2 189 812	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			159	
Prêts et autres immo. financières			21 261	
TOTAL immobilisations financières :			21 420	
TOTAL GÉNÉRAL	97 887	370 647	8 983 483	

Fonds commercial

NATURE	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Recus en apport	
Fonds commercial	4 140 452		2 015 924	6 156 376

TOTAL	4 140 452		2 015 924	6 156 376
--------------	------------------	--	------------------	------------------

RAPPEL : Fonds commercial				6 156 376
---------------------------	--	--	--	-----------

Amortissements

SASU OZONE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	26 465	24 642		51 108
Autres immobilisations incorporelles	347 111	87 916		435 028
TOTAL immobilisations incorporelles :	373 577	112 559		486 135
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	521 377	14 439		535 816
Inst. générales, agencements et divers	1 348 558	1 259		1 349 817
Matériel de transport	235	276		511
Mat. de bureau, informatique et mobil.	173 033	37 579		210 611
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 043 203	53 553		2 096 756
TOTAL GÉNÉRAL	2 416 779	166 111		2 582 891

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	24 642		
Autres immobilisations incorporelles	87 916		
TOTAL immobilisations incorporelles :	112 558		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 439		
Installations générales, agencements et divers	1 259		
Matériel de transport	276		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 579		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	53 553		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	166 111		

État des échéances des créances et dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	21 261		21 261
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	21 261		21 261
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	769 066		769 066
Autres créances clients	712 388	712 388	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	362	362	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	96 535	96 535	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	6 773	6 773	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	3 300 318	3 300 318	
Groupe et associés	50 822	50 822	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	4 936 264	4 167 198	769 066
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	115 228	115 228	
TOTAL GÉNÉRAL	5 072 753	4 282 426	790 327
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Après des établissements de crédit (*) :				
- à 1 an maximum à l'origine	217 731	50 784	166 947	
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	344 042		344 042	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 500 076	3 500 076		
Personnel et comptes rattachés	111 657	111 657		
Sécurité sociale et autres organismes	97 993	97 993		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	407 870	407 870		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 071	3 071		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	423 630	423 630		
Autres dettes (**)	21 091	21 091		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 622	22 622		
TOTAL GÉNÉRAL	5 149 786	4 638 796	510 990	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 0			
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				

Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	14 286			3 286	11 000
	10 798			6 218	4 580
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	25 084			9 504	15 580
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 284 92 551 740 098	287 71 849 640 889		92 551 740 098	13 571 71 849 640 889
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	844 403	713 025		832 639	726 309
TOTAL GÉNÉRAL	871 016	713 025		842 153	741 689
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation :		712 738		842153	
Financières :		287			
Exceptionnelles :					

Charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	817 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 607
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	20 029
Autres dettes	
TOTAL	999 126

Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	80 469
Organismes sociaux	
État	(569)
Divers, produits à recevoir	6 773
Autres créances	5 688
	41 076
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	133 437

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500 000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	205 233			205 233
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 512 302	370 546		4 882 848
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	370 546	238 760	370 546	238 760
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 638 081	609 306	370 546	5 876 841

Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	115 228	22 622
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	115 228	22 622

Ventilation du chiffre d'affaires net

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Ventes d'équipements et installation	282 441
Prestations de services	13 757 057
Autres produits	233 264
TOTAL	14 272 762

REPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	14 264 123
Luxembourg	6 744
Pologne	1 895
TOTAL	14 272 762

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Sur opérations de gestion	118	771800
Sur cession d'éléments d'actifs corporels	370 647	775200

TOTAL	370 765
--------------	----------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	5 854	671200
VNC des éléments d'actifs corporels cédés	370 647	675200

TOTAL	376 501
--------------	----------------

Détail des transferts de charges

NATURE	Montant
Indemnisation prévoyance et aides à l'embauche	24 651
Indemnisation assurances	5 915
Refacturations intragroupe	14 450
Divers	1 542
TOTAL	46 558

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

RÉPARTITION	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	330 752	87 861
Résultat exceptionnel (hors participation)	(5 736)	(1 606)
Résultat comptable (hors participation)	325 015	86 255

Accroissements et allègements dettes futures d'impôts

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p>Accroissements</p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
<p>Allègements</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour effort de construction - participation des salariés <p>Autres :</p>	1 692
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	1 692
Déficits reportables	

Charges et produits d'exploitation

Rémunération des commissaires aux comptes

- Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 000 euros.

Impôt sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 01/01/2015, la société SAS GROUPE NOMOTECH est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NOMOEQUITY.

Déficit reportable avant l'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale : 0

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Effectif moyen

EFFEC TIES	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	36
Ouvriers	
TOTAL	48

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés :	908
TOTAL	908
Dont dirigeants Dont filiales Dont participations Dont autres entreprises liées	
ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont dirigeants Dont filiales Dont participations Dont autres entreprises liées	

Dettes garanties par des sûretés réelles

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



Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel/ outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					

Autres informations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

Rémunération globale et par catégorie des dirigeants

REMUNERATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
	TOTAL

Il n'y a pas de rémunération des dirigeants

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière à partir de 10 ans d'ancienneté dans l'entreprise. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31/12/2019 : 908 Euros

A compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2018, la société OZONE a évalué le montant de ses engagements en matière d'engagement de retraite selon la recommandation ANC N°2013-02 du 7 novembre 2013. La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetées qui est une méthode actuarielle dite rétrospective avec salaire de fin de carrière.

Hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite :

- Méthode : Méthode 2 d'évaluation en tout point conforme à l'IAS 19
- Méthode actuarielle dite rétrospective
- Départ volontaire : Age légal de départ (63 ans)
- Turn over : 19 % correspondant au turn-over moyen sur les 3 dernières années
- Table de mortalité INSEE 2015-2017
- Taux de croissance des salaires : 1.0 %
- Taux d'actualisation net : 0,76 %

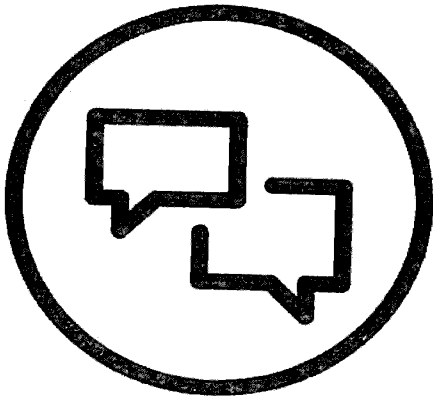
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013.

OZONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €
Siège social : 53, avenue de la Pierre Vallée - ZA de l'Estuaire

50220 POILLEY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2019**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso Secag
26 route de Coutances
BP 339
50350 Donville-les-Bains

Tél : 02 33 91 35 35
Fax : 02 33 51 05 73
donville@inextenso.fr

In Extenso

In Extenso Secag
26 route de Coutances
BP 339
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

A l'associé unique de la société OZONE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **OZONE** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 20 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

S.A. au capital de 1 568 400 € - 309 847 119 RCS Coutances - TVA Intracommunautaire FR 69 309 847 119
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen-Normandie
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Caen

In Extens

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les éléments du fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 6 156 376 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition. Ils font l'objet de tests selon les modalités décrites dans les règles et méthodes comptables de l'annexe aux paragraphes "Immobiliations corporelles et incorporelles" et "Informations sur le fonds de commerce". Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces tests, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction et à nous assurer que l'annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 arrêté le 8 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. ~~S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.~~

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.441-4 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.

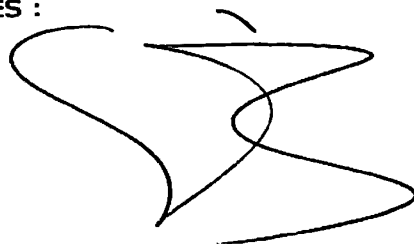
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS
Le 19 juin 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
IN EXTENSO SECAG

Sébastien FREMOND



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	98 570	51 108	47 462	72 104
Frais de développement	517 305	435 028	82 278	170 194
Concession, brevets et droits similaires	6 156 376		6 156 376	6 156 376
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 772 251	486 135	6 286 116	6 398 674
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	615 287	535 816	79 471	93 910
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 574 525	1 560 940	13 586	52 699
Autres immobilisations corporelles				88 320
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 189 812	2 096 756	93 056	234 929
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations			159	158
Autres titres immobilisés	159			
Prêts	21 261	13 571	7 690	7 690
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	21 420	13 571	7 849	7 847
ACTIF IMMOBILISÉ	8 983 483	2 596 462	6 387 021	6 641 451
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	296 195	71 849	224 346	234 392
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	296 195	71 849	224 346	234 392
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				648
Créances clients et comptes rattachés	1 481 454	640 889	840 565	871 044
Autres créances	3 454 810		3 454 810	4 516 999
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 936 264	640 889	4 295 375	5 388 692
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			20 237	16 006
Disponibilités	20 237		115 228	108 962
Charges constatées d'avance	115 228			
TOTAL disponibilités et divers :	135 465		135 465	124 967
ACTIF CIRCULANT	5 367 924	712 738	4 655 186	5 748 051
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 351 407	3 309 200	11 042 207	12 389 502



RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 500 000	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	205 233	205 233
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 882 848	4 512 302
Résultat de l'exercice	238 760	370 546
TOTAL situation nette :	5 876 841	5 638 081
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 876 841	5 638 081
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	11 000	14 286
Provisions pour charges	4 580	10 798
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 580	25 084
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 731	259 759
Emprunts et dettes financières divers (3)	767 673	739 470
TOTAL dettes financières :	985 404	999 229
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 500 076	4 682 843
Dettes fiscales et sociales	620 592	800 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		187 417
Autres dettes	21 091	34 489
TOTAL dettes diverses :	4 141 760	5 705 341
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	22 622	21 767
DETTES (1)	5 149 786	6 726 337
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	11 042 207	12 389 502
(1) Dont à plus d'un an	510 990	735 144
(1) Dont à moins d'un an	4 638 796	5 991 193
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		2 990
(3) Dont emprunts participatifs		

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes Page 5
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Compte de résultat (Première partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises			(52 577)	599 509
Production vendue de biens	(52 577)		14 325 339	16 690 147
Production vendue de services	14 325 339		14 272 762	17 289 656
Chiffre d'affaires net	14 272 762			
Production stockée				
Production immobilisée			13 646	14 796
Subventions d'exploitation			888 710	797 078
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			211 882	208 958
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 387 001	18 310 488
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			167 569	465 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30 747	146 146
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			11 956 732	14 172 988
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			12 155 049	14 784 648
			147 767	190 364
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL			1 444 390	1 739 717
Salaires et traitements			398 845	488 457
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			1 843 235	2 228 174
DOTATIONS D'EXPLOITATION			166 111	299 667
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			712 738	832 649
Dotations aux provisions sur actif circulant				12 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			878 849	1 144 315
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			70 093	310 478
CHARGES D'EXPLOITATION			15 094 993	18 657 979
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			292 008	(347 491)

Compte de résultat (Seconde partie)

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	292 008	(347 491)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	52 119	69 328
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	52 119	69 331
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	287	175
Intérêts et charges assimilées	13 088	12 195
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 375	12 370
RÉSULTAT FINANCIER	38 744	56 961
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	330 752	(290 530)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118	858
Produits exceptionnels sur opérations en capital	370 647	1 629 375
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	370 765	1 630 234
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 854	780
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	370 647	890 949
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	376 501	891 729
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(5 738)	738 505
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	86 255	77 429
TOTAL DES PRODUITS	15 809 885	20 010 053
TOTAL DES CHARGES	15 571 124	19 639 507
BÉNÉFICE OU PERTE	238 760	370 546

In Extenco Secag

Commissaire aux Comptes

Page 8

Membre de la Compagnie Régionale de Caen





Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 11 042 207 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 238 760 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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

Méthodes comptables

Ozone met à disposition de ses abonnés des équipements en ayant eu recours à des technologies de pointe et solutions logicielles innovantes. Afin de permettre à ses abonnés de bénéficier de ces équipements et services, Ozone doit obtenir l'accès à la boucle locale. Cette obtention nécessite le règlement aux propriétaires d'infrastructures des Frais d'Accès au Service (FAS).

Les principaux grands opérateurs français ont fait le choix d'inscrire ces éléments (FAS, Frais logistique, modems...) au bilan et font l'objet d'un amortissement sur une période de 3 à 5 ans.

Compte tenu des difficultés d'estimation de ces coûts, Ozone, au titre de l'exercice 2019, a fait le choix d'inscrire ces éléments en charges externes.

Au titre de l'année 2019, seul a été identifié le montant des FAS qui s'élève à 317 347 €.

Frais de développement

- Activation des frais de développement à l'ouverture de l'exercice 2017. Choix de la méthode de référence.

Conformément à l'option prévue par le Code de Commerce (art. R123-186 et PCG art. 212-3-1), l'entreprise a fait le choix de comptabiliser à l'actif les frais de développement et suivant une méthode prospective et ce pour la totalité des projets répondant à la définition des frais de développement.

Seuls sont immobilisés les coûts supportés à compter de la date à laquelle l'immobilisation incorporelle satisfait pour la première fois aux critères d'activation.

Les coûts des immobilisations sont constitués de :

- 1 - Les charges directes de main d'œuvre affectée à un développement.
- 2 - Les charges directes de matériels et fournitures affectés à un développement.
- 3 - Une quote-part des charges indirectes.

Le montant net figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2019 dans la rubrique « Frais de développement » s'élève à 47 462 € et est ventilé par projet de développement.

Chaque développement fait l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de 4 ans à compter de sa date de mise en service.



Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Frais de recherche et de développement : Amortis sur une durée de 4 ans
- Concessions, logiciels et brevets : Amortis sur une durée prévue entre 1 et 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles : Amortis sur une durée de 3 ans
- Installations techniques : Amortis sur une durée prévue entre 2 et 5 ans
- Matériels et outillage industriels : Amortis sur une durée prévue entre 3 et 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : Amortis sur une durée prévue entre 3 et 10 ans
- Matériels de transport : Amortis sur une durée de 4 ans
- Matériels de bureau et informatiques : Amortis sur une durée prévue entre 1 et 3 ans
- Mobiliers : Amortis sur une durée prévue entre 2 et 10 ans

Les actifs ayant une durée d'utilité indéterminée, par exemple les terrains et les marques ainsi que les fonds de commerce, ne sont pas amortis et sont soumis à un test de dépréciation à la clôture.

Les actifs amortis sont soumis à un test de dépréciation lorsque, en raison d'événements ou de circonstances particulières (obsolescence, dégradation physique...), la recouvrabilité de leur valeur nette comptable est mise en doute.

Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la valeur nette comptable est inférieure à la valeur actuelle de l'actif. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

Informations sur le fonds de commerce

- Définition

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précitées n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

- Valeur actuelle (ou valeur d'inventaire) du fonds commercial

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

En conséquence de son non-amortissement, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité.

Stocks

- Matières premières et marchandises

In Extenso Secag Page 21

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

- Provision pour dépréciation

Une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage, est comptabilisée à la clôture afin de ramener les stocks à leur valeur actuelle. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente et notamment des prix des articles bradés.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Conformément au règlement 2000-06 du C.R.C., les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise. Elles sont évaluées en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultations des experts et conseils de l'entreprise.

Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. Au 20 avril 2020, date d'arrêt des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel ;
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Demande au niveau du groupe d'un prêt garanti par l'Etat ;
- L'entreprise a convenu avec ses partenaires bancaires et bailleurs d'un report d'un trimestre de ses échéances.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise au 20 avril 2020, date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Tableau des immobilisations

SASU OZONE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	98 570		
Autres immobilisations incorporelles	6 673 681		
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 772 251		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	615 287		
Installations générales, agencements et divers	1 350 328		
Matériel de transport	1 105		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	223 093		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	88 320		282 327
Avances et acomptes			97 887
TOTAL immobilisations corporelles :	2 278 132		380 215
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	158		2
Prêts et autres immobilisations financières	20 974		287
TOTAL Immobilisations financières :	21 132		288
TOTAL GÉNÉRAL	9 071 514		380 503

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			98 570	
Autres immobilisations incorporelles			6 673 681	
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 772 251	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			615 287	
Inst. générales, agencements et divers			1 350 328	
Matériel de transport			1 105	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			223 093	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		370 647		
Avances et acomptes	97 887			
TOTAL immobilisations corporelles :	97 887	370 647	2 189 812	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			159	
Prêts et autres immo. financières			21 261	
TOTAL immobilisations financières :			21 420	
TOTAL GÉNÉRAL	97 887	370 647	9 071 514	

Ernst & Young Secag

Commissaire aux Comptes Page 23
Membre de la Compagnie Régionale de Caen



Fonds commercial

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial	4 140 452		2 015 924	6 156 376	
TOTAL	4 140 452		2 015 924	6 156 376	
RAPPEL : Fonds commercial				6 156 376	

Amortissements

SASU OZONE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	26 465	24 642		51 108
Autres immobilisations incorporelles	347 111	87 916		435 028
TOTAL immobilisations incorporelles :	373 577	112 559		486 135
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	521 377	14 439		535 816
Inst. générales, agencements et divers	1 348 558	1 259		1 349 817
Matériel de transport	235	276		511
Mat. de bureau, informatique et mobil.	173 033	37 579		210 611
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 043 203	53 553		2 096 756
TOTAL GÉNÉRAL	2 416 779	166 111		2 582 891

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	24 642		
Autres immobilisations incorporelles	87 916		
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	112 558		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 439		
Installations générales, agencements et divers	1 259		
Matériel de transport	276		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 579		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	53 553		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	166 111		

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes Page 25
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

État des échéances des créances et dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	21 261		21 261
Autres immobilisations financières	21 261		21 261
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT	769 066		769 066
Clients douteux ou litigieux	712 388	712 388	
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	362	362	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	96 535	96 535	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	6 773	6 773	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	3 300 318	3 300 318	
Groupe et associés	50 822	50 822	
Débiteurs divers	4 936 264	4 167 198	769 066
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	115 228	115 228	
TOTAL GÉNÉRAL	5 072 753	4 282 426	790 827
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Auprès des établissements de crédit (*) :				
- à 1 an maximum à l'origine	217 731	50 784	166 947	
- à plus d' 1 an à l'origine			344 042	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	344 042			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 500 076	3 500 076		
Personnel et comptes rattachés	111 657	111 657		
Sécurité sociale et autres organismes	97 993	97 993		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	407 870	407 870		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 071	3 071		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés	423 630	423 630		
Groupe et associés	21 091	21 091		
Autres dettes (**)				
Dette représentat. de titres empruntés	22 622	22 622		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	5 149 786	4 638 796	510 990	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 0			
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				

Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	14 286			3 286	11 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	10 798			6 218	4 580
	25 084			9 504	15 580
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 284 92 551 740 098	287 71 849 640 889		92 551 740 098	13 571 71 849 640 889
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	845 933	713 025		832 649	726 309
TOTAL GÉNÉRAL	871 018	713 025		842 153	741 889
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation : Financières : Exceptionnelles :		712 738 287		842153	

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes Page 27
 Membre de la Compagnie Régionale de Caen



Charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	817 490
Emprunts et dettes financières divers	161 607
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	20 029
Autres dettes	
TOTAL	999 126

Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	80 469
Personnel	
Organismes sociaux	(569)
État	6 773
Divers, produits à recevoir	5 688
Autres créances	41 076
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	133 437

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500 000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social	205 233			205 233
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 000			50 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 512 302	370 546		4 882 848
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	370 546	238 760	370 546	238 760
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 838 081	609 306	370 546	5 878 841

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes ³¹
 Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	115 228	22 622
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	115 228	22 622



(Handwritten signature)

Ventilation du chiffre d'affaires net

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes d'équipements et installation	282 441
Prestations de services	13 757 057
Autres produits	233 264
TOTAL	14 272 762

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	14 264 123
Luxembourg	6 744
Pologne	1 895
TOTAL	14 272 762

In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes Page 33
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Sur opérations de gestion	118 771 800	
Sur cession d'éléments d'actifs corporels	370 647	775 200

TOTAL	370 745	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	5 854	671 200
VNC des éléments d'actifs corporels cédés	370 647	675 200

TOTAL	376 501	
--------------	----------------	--

Détail des transferts de charges

NATURE	Montant
Indemnisation prévoyance et aides à l'embauche	24 651
Indemnisation assurances	5 915
Refacturations intragroupe	14 450
Divers	1 542
TOTAL	48 558

Im Extenso Secag
Commissaire aux Comptes Page 35
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	330 752	87 861
Résultat exceptionnel (hors participation)	(5 736)	(1 606)
Résultat comptable (hors participation)	325 015	86 255

Accroissements et allègements dettes futures d'impôts

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions réglementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour effort de construction - participation des salariés Autres :	1 692
TOTAL DES ALLEGEMENTS	1 692
Déficits reportables	

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes **Page 37**
 Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Charges et produits d'exploitation

Rémunération des commissaires aux comptes

- Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 000 euros.

Impôt sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 01/01/2015, la société SAS GROUPE NOMOTECH est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NOMOEQUITY.

Déficit reportable avant l'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale : 0

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Effectif moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	36
Ouvriers	
TOTAL	48

Im Extenso Secag
Commissaire aux Comptes Page 39
Membre de la Compagnie Régionale de Caen



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	908
Autres engagements donnés :	
TOTAL	908
Dont dirigeants	
Dont filiales	
Dont participations	
Dont autres entreprises liées	
ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont dirigeants	
Dont filiales	
Dont participations	
Dont autres entreprises liées	

Autres informations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SASU OZONE

Rémunération globale et par catégorie des dirigeants

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Il n'y a pas de rémunération des dirigeants

In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes Page 41
Membre de la Compagnie Régionale de Caen



Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière à partir de 10 ans d'ancienneté dans l'entreprise. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

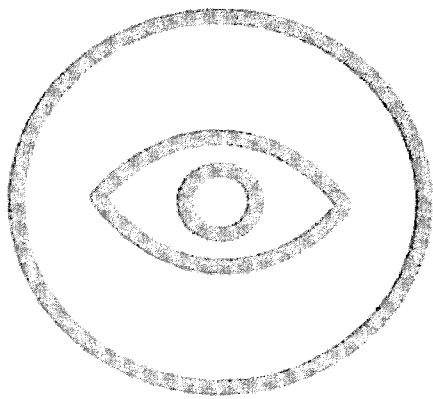
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31/12/2019 : 908 Euros

A compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2018, la société OZONE a évalué le montant de ses engagements en matière d'engagement de retraite selon la recommandation ANC N°2013-02 du 7 novembre 2013. La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetées qui est une méthode actuarielle dite rétrospective avec salaire de fin de carrière.

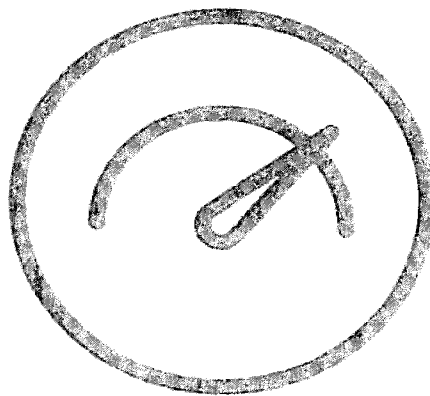
Hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite :

- Méthode : Méthode 2 d'évaluation en tout point conforme à l'IAS 19
- Méthode actuarielle dite rétrospective
- Départ volontaire : Age légal de départ (63 ans)
- Turn over : 19 % correspondant au turn-over moyen sur les 3 dernières années
- Table de mortalité INSEE 2015-2017
- Taux de croissance des salaires : 1.0 %
- Taux d'actualisation net : 0,76 %

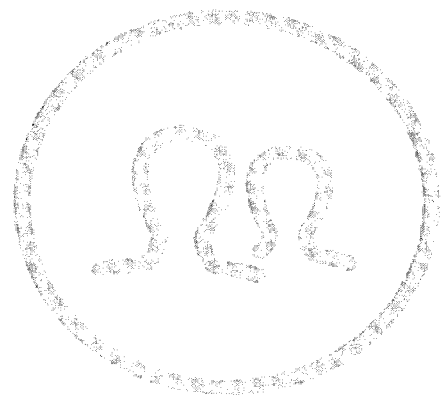
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013.



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

Audit

Siège social

In Extenso & Associés
106 cours Charlemagne
69002 Lyon
Tél : 04 72 60 37 00

www.inextenso.fr

© 2019 In Extenso & Associés - Tous droits réservés

OZONE
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 53 rue de la Pierre Vallée
ZA de l'Estuaire
50220 POILLEY
448 159 111 RCS COUTANCES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 JUIN 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 238 760 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	238 760 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 5 171 608 euros.	238 760 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente,
Représentée par Bruno WEINREICH

