RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00154
Numéro SIREN : 319 469 698
Nom ou dénomination : ORTHEZ DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2020 sous le numéro de dépôt 6310

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PAU

B.P. 90338 - 64000 PAU
Serveur vocal : 0 899 70 22 22
Internet : www.infogreffe.fr
Site : www.greffe-tc-pau.fr

FIDAL
31 avenue Jules Bastiat
BP 133
40100 Dax

V/REF :
N/REF : 80 B 154 / 2020-B-6310

Le greffier du tribunal de commerce de Pau certifie qu'il a reçu le 15/10/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2020.

Concernant la société

ORTHEZ DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
50 route de Bayonne
64300 Orthez

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-6310 le 20/10/2020
R.C.S. PAU 319 469 698 (80 B 154)

Fait à PAU le 20/10/2020,
LA GREFFIERE,

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PAU
Pyr.-Atlantiques

LIASSE FISCALE

① BILAN — ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

DGFiP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : ORTHEZ DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Route de Bayonne 64300 ORTHEZ — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 1 9 4 6 9 6 9 8 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/10/2020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	202 095	AG 136 613	65 483
	Fonds commercial (1)	AH	318 449	AI	318 449
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	293 224	AO	293 224
	Constructions	AP	13 171 527	AQ 11 076 619	2 094 907
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 415 855	AS 5 259 890	1 155 966
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 011 244	AU 796 074	215 170
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	2 671 164	CV 11 700	2 659 464
	Créances rattachées à des participations	BD		BC	
	Autres titres immobilisés	BE	9 113	BB 4 848	4 265
	Prêts	BF	2 100	BG	2 100
	Autres immobilisations financières *	BH	234 155	BI	234 155
	TOTAL (II)	BJ	24 328 926	BK 17 285 743	7 043 183
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	45 632	BM	45 632
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	4 939 697	BU	4 939 697
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	739 443	BY 22 039	717 405
	Autres créances (3)	BZ	2 192 331	CA	2 192 331
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 281 289	CE	1 281 289
	Disponibilités	CF	885 039	CG	885 039
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	263 152	CI	263 152
	TOTAL (III)	CJ	10 346 583	CK 22 039	10 324 544
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	34 675 509	1A 17 307 782	17 367 727

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Certifié Conforme
Par le Président

SAGE Experts-comptables, janvier 2020 - Etat préparatoire

6310

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2051 SD 2020

② BILAN — PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ORTHEZ DISTRIBUTION — Néant ☐*

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 219)	DA	40 219
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	399 205
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 023
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours EI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	6 300 319
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	700 473
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	577 550
	TOTAL (I)	DL	8 021 789
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	106 650
	Provisions pour charges	DQ	36 290
	TOTAL (III)	DR	142 940
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 293 380
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EL)	DV	1 392 323
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 730
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 462 738
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 433 619
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	435 405
	Autres dettes	EA	158 013
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	5 790
	TOTAL (IV)	EC	9 202 998
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	17 367 727
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	(2) Dont : Écart de réévaluation libre	ID	
	(2) Dont : Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 551 039
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 698

SAGE Expert-comptables (version 2020 - État réglementaire)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ORTHEZ DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	44 764 364	FB		FC	44 764 364	
	Production vendue : biens *	FD	4 135 042	FE		FF	4 135 042	
	Production vendue : services *	FG	748 023	FH		FI	748 023	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	49 647 429	FK		FL	49 647 429	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	18 043	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	354 537	
	Autres produits (1) (11)					FQ	226 918	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	50 246 928	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	35 587 640	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	24 050	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 521 879	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(5 368)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 438 668	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	893 882	
	Salaires et traitements *					FY	4 949 208	
	Charges sociales (10)					FZ	1 495 501	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *					GA	712 625	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 692	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	36 290	
	Autres charges (12)					GE	88 168	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	49 744 236	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	502 692	
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	400 688	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	14 845	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	415 532	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	27 123	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	27 123	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	388 409	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	891 101	

(RENVOIS : voir tableau n° 2055) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SADE Expert-comptables - février 2020 - Etat préparatoire

SOCIETE CAPBRETONNAISE DE DISTRIBUTION-SOCADI
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.000 Euros
SIEGE SOCIAL : Rue des Ecureuils
40130 CAPBRETON
987 020 203 RCS DAX

REUNION DU CONSEIL DE PARRAINAGE

EN DATE DU 16 MAI 2019

Le seize mai deux mille dix neuf à onze heures, les membres du conseil de parrainage se sont réunis, à MONT DE MARSAN à la SCALANDES , sur convocation du Président .

Sont présents :

- La société CENTRE D'APPROVISIONNEMENT DES LANDES – SCALANDES
représentée par son Président Monsieur Didier GRAVAUD
- Monsieur Thierry MANESCAU
- Madame Sabrina CLERMONT
- la société SUMATYR représentée par Monsieur David LESBARRERES

Assiste également à la réunion, Monsieur Denis LESBARRERES, Président de la SAS.

Monsieur David LESBARRERES remplit les fonctions de secrétaire.

Plus de la moitié des membres étant présents, le conseil de parrainage peut valablement délibérer.

Tel qu'il est rappelé l'ordre du jour est le suivant :

- Distribution aux salariés d'un supplément exceptionnel d'intéressement.

Le Président expose qu'il avait été autorisé le principe de l'octroi d'un supplément exceptionnel d'intéressement au titre de l'exercice clos le 31.03.2019 au bénéfice des salariés de la société.

Le Président indique que l'enveloppe ressort à 7853 euros (hors forfait social) . Cette somme sera distribuée aux salariés selon les mêmes modalités que l'intéressement lui-même.

Après en avoir délibéré, le Conseil de parrainage prend acte à l'unanimité, de l'octroi d'un supplément exceptionnel d'intéressement au titre de l'exercice clos le 31.03.2019 aux salariés de la société d'un montant global de 7853 euros (hors forfait social) qui sera réparti selon les mêmes modalités que l'intéressement lui-même.

Le Conseil de parrainage donne tous pouvoirs au Président à l'effet de mettre en œuvre de la décision ci-dessus, et à ce titre signer tout acte ou document et de façon générale, faire tout ce qui sera nécessaire.

Plus rien n'étant à délibérer, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par deux membres présents.

Thierry MANESCAU

David LESBARRERES

SOCIETE CAPBRETONNAISE DE DISTRIBUTION-SOCADI
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.000 Euros
SIEGE SOCIAL : Rue des Ecureuils
40130 CAPBRETON
987 020 203 RCS DAX

REUNION DU CONSEIL DE PARRAINAGE

EN DATE DU 14 MAI 2020

Le quatorze mai deux mille vingt à onze heures, les membres du conseil de parrainage se sont réunis, à MONT DE MARSAN à la SCALANDES , sur convocation du Président .

Sont présents :

- La société CENTRE D'APPROVISIONNEMENT DES LANDES – SCALANDES
représentée par son Président Monsieur Didier GRAVAUD
- Monsieur Thierry MANESCAU
- Madame Sabrina CLERMONT
- la société SUMATYR représentée par Monsieur David LESBARRERES

Assiste également à la réunion, Monsieur Denis LESBARRERES, Président de la SAS.

Monsieur David LESBARRERES remplit les fonctions de secrétaire.

Plus de la moitié des membres étant présents, le conseil de parrainage peut valablement délibérer.

Tel qu'il est rappelé l'ordre du jour est le suivant :

- Distribution aux salariés d'un supplément exceptionnel d'intéressement.

Le Président expose qu'il avait été autorisé le principe de l'octroi d'un supplément exceptionnel d'intéressement au titre de l'exercice clos le 31.03.2020 au bénéfice des salariés de la société.

Le Président indique que l'enveloppe ressort à 12.667 euros (hors forfait social) . Cette somme sera distribuée aux salariés selon les mêmes modalités que l'intéressement lui-même.

Après en avoir délibéré, le Conseil de parrainage prend acte à l'unanimité, de l'octroi d'un supplément exceptionnel d'intéressement au titre de l'exercice clos le 31.03.2020 aux salariés de la société d'un montant global de 12.667 euros (hors forfait social) qui sera réparti selon les mêmes modalités que l'intéressement lui-même.

Le Conseil de parrainage donne tous pouvoirs au Président à l'effet de mettre en œuvre de la décision ci-dessus, et à ce titre signer tout acte ou document et de façon générale, faire tout ce qui sera nécessaire.

Plus rien n'étant à délibérer, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par deux membres présents.

Thierry MANESCAU

David LESBARRERES

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ORTHEZ DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	48 285
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	958
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	140 044
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	189 187
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	14 318
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	46 527
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	30 832
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	91 677
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	97 510
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	214 269
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	73 869
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	50 851 647
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	50 151 174
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	700 473

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	48 762
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	10 952
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liés	IK	5 383
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 *bis* du C G I)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des FMB innovantes (art 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	282 842
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	4 330
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 — obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Amortissement dérogatoire	30 832	13 244
Provision pour risque		126 809
Immobilisations	5 727	858
Amendes	6 140	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables (février 2020 - Etat préparatoire.

ORTHEZ DISTRIBUTION

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP 2053 2020
EXTENSION I

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Litige salarié	40 800	
Caisse de retrait		19 576
Matériel Salies de Béarn		25 000
Divers	2 658	3 709
Stock presse	5 520	

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

ANNEXE (suite)

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

31. Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	152 449		152 449	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	166 000		166 000	%
TOTAL	318 449		318 449	

32. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	467 757	52 787		520 544
Immobilisations corporelles	20 073 761	1 050 281	232 193	20 891 849
Immobilisations financières	2 889 327	49 412	22 207	2 916 532
TOTAL	23 430 846	1 152 480	254 400	24 328 926

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129 119	7 494		136 613
Immobilisations corporelles	16 631 403	705 132	203 951	17 132 583
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	16 548			16 548
TOTAL	16 777 070	712 625	203 951	17 285 743

Les éléments inscrits dans le fonds de commerce sont principalement constitutifs « d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial) » qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil de normes comptables françaises.

En conséquence, la durée d'utilisation de ce fonds de commerce est illimitée.

Le fonds de commerce ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La mise en œuvre obligatoire du test de dépréciation prévu à l'article 214-5 du recueil de normes comptables françaises a été réalisée à partir de l'analyse de la capacité bénéficiaire de la société.

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

34. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	42 314	1 692	21 968		22 039
Comptes financiers					
TOTAL	42 314	1 692	21 968		22 039

35. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 055 161
Disponibilités	2 866
TOTAL	1 058 027

36. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

41. Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	108700	0,37	40 219
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	108700	0,37	40 219

42. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2019	+	-	31 janvier 2020
Capital	40 219			40 219
Primes d'émission, fusion	399 205			399 205
Réserve légale et réserves statutaires	4 023			4 023
Autres réserves	6 678 550	671 811	1 050 042	6 300 319
Report à nouveau	0			0
Résultat	671 811	700 473	671 811	700 473
Subventions d'investissement	0			0
Provisions règlementées	559 962	30 832	13 244	577 550
Autres	0			0
Total	8 353 770	1 403 116	1 735 097	8 021 789

43. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	559 962	30 832	13 244		577 550
Provisions risques & charges	283 177	36 290	176 527		142 940
TOTAL	843 139	67 122	189 771		720 490

44. Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 293 380	687 088	1 533 733	72 559
Dettes financières diverses	1 392 323	1 355 524	36 799	
Fournisseurs	3 482 738	3 482 738		
Dettes fiscales & sociales	1 433 619	1 424 751		8 868
Dettes sur immobilisations	435 405	435 405		
Autres dettes	158 013	158 013		
Produits constatés d'avance	5 790	5 790		
TOTAL	9 201 268	7 549 309	1 570 532	81 427

45. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	160 113
TOTAL	160 113

46. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	10 201
Emp.& dettes financières div.	1 044
Fournisseurs	316 743
Dettes fiscales & sociales	1 068 491
Autres dettes	
TOTAL	1 396 479

47. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (suite)

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

51. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 193 135	91.03 %
Ventes de produits finis	4 113 391	8.29 %
Ventes de produits résiduels	21 651	0.04 %
Prestations de services	597 272	1.20 %
Produits des activités annexes	150 751	0.30 %
Rabais, remises & ristournes accord	-428 771	-0.86 %
TOTAL	49 647 429	100.00 %

52. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	502 692	86 510	416 182
Résultat financier	388 409	46 214	342 195
Résultat exceptionnel	97 510	32 114	65 396
Participation des salariés	-214 269	-91 169	-123 100
TOTAL	774 342	73 869	700 473

53. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	700 473
Impôts sur les bénéfices	73 869
Résultat comptable avant impôts	774 342
Variation des prov. Réglementées	17 588
Résultat hors impôts et dérogatoire	791 930

54. Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	31 995	9 918
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	31 995	9 918

55. Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE (suite)

6. AUTRES INFORMATIONS

61. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

62. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 400
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	10 400

63. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens	20	
Employés	148	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	183	0

64. Engagements donnés = 1 348 786

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	88 958
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	1 259 828
TOTAL	*1 348 786*

65. Dettes garanties par des sûretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce pour un capital restant dû au 31 janvier 2020 de..... 748 786 €

66. Autres informations complémentaires

Engagements de départ en retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 671 K€ au 31 janvier 2020.

Cette évaluation a été faite selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19) en tenant compte des paramètres suivants :

Taux d'actualisation de ..... 0.48 % ;
Taux d'inflation de ..... 2.00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)
Départ à l'âge de 60 ans – 62 ans

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

ANNEXE (suite)

7. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

71. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			77 507	77 507
Montants de l'exercice			48 656	48 656
Sous-total			*126 163*	*126 163*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			47 198	47 198
Entre 1 et 5 ans			41 760	41 760
A plus de 5 ans				
Sous-total			*88 958*	*88 958*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			17 000	17 000
Entre 1 et 5 ans			550	550
A plus de 5 ans				
Sous-total			*17 550*	*17 550*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			*232 671*	*232 671*

ANNEXE (suite)

8. DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

81. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrro à recevoir	645 344
Participations pub.à recevoir	106 676
Fourn. avoirs à recevoir	235 153
Divers produits à recevoir	67 988
TOTAL	1 055 161

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Services bancaires à recevoir	2 866
TOTAL	2 866

82. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Frais généraux	4 323
Stock presse	44 542
Téléphone	156
Locations diverses	22 540
Maintenance	31 742
Assurances	2 302
Honoraires	9 273
Abonnements	5 074
Marchandises	143 200
TOTAL	263 152

83. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt	503
Intérêts bancaires à payer	9 698
TOTAL	10 201

Orthez Distribution
SAS au capital de 40.219 €
Siren n° 319.469.698 // Ape n° 4711 F
Siège Social : 50, Route de Bayonne - C.C. Leclerc
64300 Orthez

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/01/2020

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Orthez Distribution
SAS au capital de 40.219 €
Siren n° 319.469.698 // Ape n° 4711 F
Siège Social : 50, Route de Bayonne - C.C. Leclerc
64300 Orthez

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/01/2020

A l'assemblée générale de la société Orthez Distribution,

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 « **Orthez Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/01/2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 20/05/2020, 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 **01/02/2019** 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Autres éléments significatifs – Crise sanitaire Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels, en page n°10.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

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 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.

- Evaluation de stocks
  Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 4.939 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.
  Comme indiqué dans la note « Stocks de marchandises » de l'annexe, en page n°9, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, qui s'apparente à la méthode FIFO, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.
  Nos travaux ont consisté à :
  - Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
  - Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
  - Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
  - Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
  - Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du **Président** et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

S'agissant des événements 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

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 relative 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 Libourne, à la date
indiquée par la signature électronique

Ce rapport est signé au moyen
d'une signature électronique qualifiée
Certigna RGS 2 étoiles

Le commissaire aux comptes
Frédéric Grizel

Frédéric Grizel ID
Signature numérique de Frédéric Grizel ID
Date : 2020.07.03 05:52:28 +02'00'

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Annexe du rapport : 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.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	202 095	136 613	65 483	20 189	45 294
Fonds commercial	318 449		318 449	318 449	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	293 224		293 224	293 224	
Constructions	13 171 527	11 076 619	2 094 907	2 419 775	- 324 868
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 415 855	5 259 890	1 155 966	541 986	613 980
Autres immobilisations corporelles	1 011 244	796 074	215 170	167 785	47 385
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				19 589	- 19 589
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 671 164	11 700	2 659 464	2 612 153	47 311
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	9 113	4 848	4 265	4 265	
Prêts	2 100		2 100	15 420	- 13 320
Autres immobilisations financières	234 155		234 155	240 941	- 6 786
TOTAL (I)	**24 328 926**	**17 285 743**	**7 043 183**	**6 653 776**	**389 407**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	45 632		45 632	40 264	5 368
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 939 697		4 939 697	4 963 747	- 24 050
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	739 443	22 039	717 405	765 881	- 48 476
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	82 766		82 766	70 126	12 640
. Personnel	3 612		3 612	1 996	1 616
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	224 607		224 607	375 911	- 151 304
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	234 096		234 096	99 743	134 353
. Autres	1 647 250		1 647 250	1 648 365	- 1 115
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 281 289		1 281 289	851 289	430 000
Disponibilités	885 039		885 039	1 212 950	- 327 911
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	263 152		263 152	277 536	- 14 384
TOTAL (II)	**10 346 583**	**22 039**	**10 324 544**	**10 307 808**	**16 736**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**34 675 509**	**17 307 782**	**17 367 727**	**16 961 584**	**406 143**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 219)	40 219	40 219	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	399 205	399 205	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 023	4 023	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 300 319	6 678 550	- 378 231
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	700 473	671 811	28 662
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	577 550	559 962	17 588
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**8 021 789**	**8 353 770**	**- 331 981**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	106 650	233 450	- 126 800
Provisions pour charges	36 290	49 727	- 13 437
TOTAL (III)	**142 940**	**283 177**	**- 140 237**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 283 681	2 080 283	203 398
. Découverts, concours bancaires	9 698	8 825	873
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	36 799	76 311	- 39 512
. Associés	1 355 524	1 008 268	347 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 730	2 426	- 696
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 482 738	3 260 289	222 449
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	681 802	802 262	- 120 460
. Organismes sociaux	533 187	653 038	- 119 851
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 393	75 318	- 29 925
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	173 238	62 983	110 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	435 405	80 475	354 930
Autres dettes	158 013	185 189	- 27 176
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 790	28 969	- 23 179
TOTAL (IV)	**9 202 998**	**8 324 638**	**878 360**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 367 727**	**16 961 584**	**406 143**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	44 764 364		44 764 364	46 145 051	-1 380 687	-2,99
Production vendue biens	4 135 042		4 135 042	4 211 774	- 76 732	-1,82
Production vendue services	748 023		748 023	819 778	- 71 755	-8,75
Chiffres d'affaires Nets	49 647 429		49 647 429	51 176 604	-1 529 175	-2,99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			18 043	44 655	- 26 612	-59,59
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			354 537	545 502	- 190 965	-35,01
Autres produits			226 918	290 795	- 63 877	-21,97
Total des produits d'exploitation (I)			50 246 928	52 057 556	-1 810 628	-3,48
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			35 587 640	35 799 791	- 212 151	-0,59
Variation de stock (marchandises)			24 050	247 462	- 223 412	-90,28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 521 879	3 394 949	- 873 070	-25,72
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-5 368	-13 907	8 539	61,40
Autres achats et charges externes			3 438 668	3 431 058	7 610	0,22
Impôts, taxes et versements assimilés			893 882	1 012 201	- 118 319	-11,69
Salaires et traitements			4 949 208	4 747 932	201 276	4,24
Charges sociales			1 495 501	1 445 696	49 805	3,45
Dotations aux amortissements sur immobilisations			712 625	746 443	- 33 818	-4,53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 692	4 163	- 2 471	-59,36
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 290	49 727	- 13 437	-27,02
Autres charges			88 168	59 431	28 737	48,35
Total des charges d'exploitation (II)			49 744 236	50 924 947	-1 180 711	-2,32
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			502 692	1 132 609	- 629 917	-55,62
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			400 688	1 367	399 321	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			14 845	8 787	6 058	68,94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			415 532	10 154	405 378	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			27 123	33 659	- 6 536	-19,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			27 123	33 659	- 6 536	-19,42
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			388 409	-23 505	411 914	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			891 101	1 109 104	- 218 003	-19,66

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 285	4 706	43 579	926,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	858	39 000	- 38 142	-97,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	140 044	32 607	107 437	329,49
Total des produits exceptionnels (VII)	189 187	76 313	112 874	147,91
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 318	18 386	- 4 068	-22,13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 527	23 458	23 069	98,34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 832	33 786	- 2 954	-8,74
Total des charges exceptionnelles (VIII)	91 677	75 630	16 047	21,22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	97 510	682	96 828	N/S
Participation des salariés (IX)	214 269	260 258	- 45 989	-17,67
Impôts sur les bénéfices (X)	73 869	177 717	- 103 848	-58,43
Total des Produits (I+III+V+VII)	50 851 647	52 144 023	-1 292 376	-2,48
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	50 151 174	51 472 212	-1 321 038	-2,57
RESULTAT NET	700 473	671 811	28 662	4,27
Dont Crédit-bail mobilier	48 762	6 561	42 201	643,21
Dont Crédit-bail immobilier				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 367 726,84 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 700 472,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par la direction.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode du coût historique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valorisation

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus. Les composants sont éventuellement identifiés conformément au règlement n° 2015-04 du CRC.

Les frais d'acquisition sur immobilisation ont été constatés en charge.

Amortissements

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Dépréciation

En application du règlement CRC 2015-06, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

Fonds de commerce

Dépréciation

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation. Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

La société a choisi de ne pas amortir le fonds de commerce.

Participation, créances rattachées et autres titres immobilisés

Valorisation

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.

Dépréciation

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire intègre la valeur des fonds de commerce. Ceux-ci sont évalués en fonction des modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transactions relevant du secteur d'activité.

Stocks de marchandises

Valorisation

Les stocks de marchandises sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée au prix du premier entré/premier sortie (méthode FIFO).

Dépréciation

Des dépréciations sont pratiquées lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute.

Provision pour dépréciation d'actif

Valorisation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Amortissements dérogatoires

Ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

2. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

21. Crise sanitaire COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 janvier 2020. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 janvier 2020 au titre de cet événement.

22. Autres éléments significatifs

La société ORTHEZ DISTRIBUTION est exemptée de l'obligation d'établir des comptes consolidés dans la mesure où les sociétés contrôlées présentent tant individuellement que collectivement un intérêt négligeable par rapport à l'objectif défini à l'article L 223-17-1 du Code de Commerce.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE (suite)

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

31. Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	152 449		152 449	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	166 000		166 000	%
TOTAL	318 449		318 449	

32. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	467 757	52 787		520 544
Immobilisations corporelles	20 073 761	1 050 281	232 193	20 891 849
Immobilisations financières	2 889 327	49 412	22 207	2 916 532
TOTAL	23 430 846	1 152 480	254 400	24 328 926

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129 119	7 494		136 613
Immobilisations corporelles	16 631 403	705 132	203 951	17 132 583
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	16 548			16 548
TOTAL	16 777 070	712 625	203 951	17 285 743

Les éléments inscrits dans le fonds de commerce sont principalement constitutifs « d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial) » qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil de normes comptables françaises.

En conséquence, la durée d'utilisation de ce fonds de commerce est illimitée.

Le fonds de commerce ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La mise en œuvre obligatoire du test de dépréciation prévu à l'article 214-5 du recueil de normes comptables françaises a été réalisée à partir de l'analyse de la capacité bénéficiaire de la société.

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

Déposé et
Société d'Expertise
Comptable et aux Comptes

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	178 426	129 713	48 713	de 1 à 10 ans
Logiciels espace culturel	6 900	6 900	0	de 1 à 5 ans
Licence	16 769	0	16 769	Non amortiss.
Fonds commercial	318 449	0	318 449	Non amortiss.
Terrains	293 224	0	293 224	Non amortiss.
Constructions sur sol d'autrui	4 451 472	3 287 554	1 163 918	de 10 à 30 ans
Aménagements construction	7 477 901	6 650 142	827 759	de 5 à 20 ans
Aménagements parking	973 824	875 056	98 768	de 10 à 25 ans
Aménagements cafétéria	159 296	159 035	261	de 7 à 15 ans
Aménagements galerie	56 781	56 781	0	10 ans
Aménagement parapharmacie	52 252	48 050	4 202	de 7 à 15 ans
Matériel sécutité auto	3 315	3 315	0	3 ans
Matériel	5 695 312	4 595 743	1 099 570	de 1 à 10 ans
Matériel espace culturel	236 632	213 449	23 183	de 4 à 7 ans
Matériel cafétéria	324 092	318 450	5 641	de 3 à 7 ans
Matériel express	1 578	1 578	0	de 5 à 10 ans
Matériel parapharmacie	95 064	95 056	8	de 1 à 10 ans
Matériel technique auto	59 862	32 299	27 564	de 1 à 7 ans
Aménagements espace culturel	558 503	470 882	87 621	de 7 à 25 ans
Aménagements auto	72 148	26 166	45 983	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	46 599	27 022	19 577	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et inform.	234 005	178 775	55 230	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau espace	31 975	31 291	684	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau parapharm.	3 396	3 396	0	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau auto	1 397	1 397	0	de 2 à 3 ans
Mobilier	61 221	55 145	6 076	de 5 à 10 ans
Mobilier auto	2 000	2 000	0	4 ans
TOTAL	21 412 394	17 269 195	4 143 198	

33. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	236 255		236 255
Actif circulant & charges d'avance	3 194 926	3 194 926	
TOTAL	3 431 181	3 194 926	236 255

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

34. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	42 314	1 692	21 968		22 039
Comptes financiers					
TOTAL	42 314	1 692	21 968		22 039

35. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 055 161
Disponibilités	2 866
TOTAL	1 058 027

36. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

41. Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	108700	0,37	40 219
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	108700	0,37	40 219

42. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2019	+	-	31 janvier 2020
Capital	40 219			40 219
Primes d'émission, fusion	399 205			399 205
Réserve légale et réserves statutaires	4 023			4 023
Autres réserves	6 678 550	671 811	1 050 042	6 300 319
Report à nouveau	0			0
Résultat	671 811	700 473	671 811	700 473
Subventions d'investissement	0			0
Provisions règlementées	559 962	30 832	13 244	577 550
Autres	0			0
Total	8 353 770	1 403 116	1 735 097	8 021 789

43. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	559 962	30 832	13 244		577 550
Provisions risques & charges	283 177	36 290	176 527		142 940
TOTAL	843 139	67 122	189 771		720 490

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

44. Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 293 380	687 088	1 533 733	72 559
Dettes financières diverses	1 392 323	1 355 524	36 799	
Fournisseurs	3 482 738	3 482 738		
Dettes fiscales & sociales	1 433 619	1 424 751		8 868
Dettes sur immobilisations	435 405	435 405		
Autres dettes	158 013	158 013		
Produits constatés d'avance	5 790	5 790		
TOTAL	9 201 268	7 549 309	1 570 532	81 427

45. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	160 113
Autres dettes	
TOTAL	160 113

46. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	10 201
Emp.& dettes financières div.	1 044
Fournisseurs	316 743
Dettes fiscales & sociales	1 068 491
Autres dettes	
TOTAL	1 396 479

47. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (suite)

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

51. Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 193 135	91.03 %
Ventes de produits finis	4 113 391	8.29 %
Ventes de produits résiduels	21 651	0.04 %
Prestations de services	597 272	1.20 %
Produits des activités annexes	150 751	0.30 %
Rabais, remises & ristournes accord	-428 771	-0.86 %
TOTAL	49 647 429	100.00 %

52. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	502 692	86 510	416 182
Résultat financier	388 409	46 214	342 195
Résultat exceptionnel	97 510	32 114	65 396
Participation des salariés	-214 269	-91 169	-123 100
TOTAL	774 342	73 869	700 473

53. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	700 473
Impôts sur les bénéfices	73 869
Résultat comptable avant impôts	774 342
Variation des prov. Réglementées	17 588
Résultat hors impôts et dérogatoire	791 930

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

54. Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	31 995	9 918
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	31 995	9 918

55. Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE (suite)

6. AUTRES INFORMATIONS

61. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

62. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 400
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	10 400

63. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens	20	
Employés	148	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	183	0

64. Engagements donnés = 1 348 786

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	88 958
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	1 259 828
TOTAL	*1 348 786*

65. Dettes garanties par des sûretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce pour un capital restant dû au 31 janvier 2020 de ..... 748 786 €

66. Autres informations complémentaires

Engagements de départ en retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 671 K€ au 31 janvier 2020.

Cette évaluation a été faite selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés (IAS 19) en tenant compte des paramètres suivants :

Taux d'actualisation de ..... 0.48 % ;
Taux d'inflation de ..... 2.00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)
Départ à l'âge de 60 ans – 62 ans

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE (suite)

7. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

71. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			77 507	77 507
Montants de l'exercice			48 656	48 656
Sous-total			*126 163*	*126 163*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			47 198	47 198
Entre 1 et 5 ans			41 760	41 760
A plus de 5 ans				
Sous-total			*88 958*	*88 958*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			17 000	17 000
Entre 1 et 5 ans			550	550
A plus de 5 ans				
Sous-total			*17 550*	*17 550*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			*232 671*	*232 671*

ANNEXE (suite)

8. DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

81. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrro à recevoir	645 344
Participations pub.à recevoir	106 676
Fourn. avoirs à recevoir	235 153
Divers produits à recevoir	67 988
TOTAL	1 055 161

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Services bancaires à recevoir	2 866
TOTAL	2 866

82. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Frais généraux	4 323
Stock presse	44 542
Téléphone	156
Locations diverses	22 540
Maintenance	31 742
Assurances	2 302
Honoraires	9 273
Abonnements	5 074
Marchandises	143 200
TOTAL	263 152

83. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt	503
Intérêts bancaires à payer	9 698
TOTAL	10 201

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus participation	144
Intérêts c/c à payer	900
TOTAL	1 044

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Achats marchandises	66 586
Electricité	44 050
Eau	2 689
Locations immobilières	19 801
Assurances	2 455
Honoraires	14 244
Frais ptt	244
Cotisations	81 354
Autres frais généraux à payer	10 660
Maintenance	5 523
Scalandes	15 190
Publicité	28 252
Fournis. immob. à payer	25 695
TOTAL	316 743

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions pour congés payés	372 897
Primes	58 000
Participation salariés	8 865
Intéressement	205 404
Personnel aut.charges à payer	9 558
Charges sur congés payés	90 486
Charges sur primes	27 752
Taxe d'apprentissage	2 548
Formation continue	25 717
Participation construction	24 010
Organic	52 872
Taxe grandes surface	131 650
Forfait social	1 800
C e t	10 960
Taxe foncière	15 220
C v a e	11 950
Taxe véhicules société	401
Taxe anda	62
Taxe publicité - tgap	1 635
Taxe filière pêche	1 367
Taxe enseignes	15 339
TOTAL	1 068 491

84. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Commissions presse	5 790
TOTAL	5 790

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE (suite)

9. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

91. Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Sci de l'Escapade	1 600	1 820 245	99.00	301 610	301 610			169 913	166 672	400 000
Sci La croix Nouret	1 120	23 619	99.11	618 933	618 933			61 269	36 147	
Sci Bassot	1 524	-104 202	99.00	80 274	80 274	412 539			-6 030	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ORTHEZ DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40.219 euros
Siège social : ORTHEZ (64300) 50, route de Bayonne
319 469 698 RCS PAU

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 700.472,83 euros de la manière suivante :

ORIGINE
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : .....700.472,83 euros

AFFECTATION
- A titre de dividendes.....500.020,00 euros
- Au poste « Autres réserves ».....200.452,83 euros

TOTAL **700.472,83 euros** **700.472,83 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 4,60 euros par action.

Il est mis en paiement, au siège social, le 22 juillet 2020.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1er janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Exercices	***Revenus éligibles à la réfaction (abattement 40 %)***		***Revenus non éligibles à la réfaction***
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
~~31 janvier 2020~~	~~325.192,40 euros~~		~~174.827,60 euros~~

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	***Revenus éligibles à la réfaction (abattement 40 %)***		***Revenus non éligibles à la réfaction***
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31 janvier 2019	357.711,64 euros**		192.310,36 euros**
31 janvier 2018	860.856,48 euros*		47,52 euros*
31 janvier 2017	205.390 euros		1.140 euros

**distribution de dividendes prélevés sur les réserves au titre d'acte sous seing privé en date du 23 janvier 2020 pour 550.022 euros
*distribution de dividendes prélevés sur les bénéfices au titre de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 29 juin 2018 pour 360.884 euros et sur réserves aux termes d'un acte sous seing privé en date du 28 mars 2019 pour 500.020 euros.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 22 juillet 2020.