

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PAU - 6403 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/09/2024 - 7223 - 1980 B 00154 - 319 469 698 - ORTHEZ DISTRIBUTION



CEL AUDIT & EXPERTISE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE RÉGION NOUVELLE-AQUITAINE

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES ET RATTACHÉE À LA CRCC GRANDE AQUITAINE

Société ORTHEZ DISTRIBUTION

S.A.S. au capital de 40 219,00 Euros

Siège social :
Route de Bayonne
64300 ORTHEZ

RCS PAU 319 469 698

DOCUMENTS COMPTABLES ET FINANCIERS

DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

Sommaire

COMPTE RENDU DE MISSION	1
COMPTES ANNUELS	3
<i>BILAN</i>	4
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	6
<i>ANNEXE</i>	8
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	24
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	25
<i>BILAN DETAILLE</i>	27
<i>COMPTE DE RESULTAT DETAILLE</i>	34
LIASSE FISCALE	45
<i>LIASSE FISCALE</i>	46

COMPTE RENDU DE MISSION



Alex GONI
Arnaud ECHEVERRIA
Arthur LESGOURGUES

Experts comptables
Commissaires aux comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ORTHEZ DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	19 077 802,08 Euros
Chiffre d'affaires	62 346 109,26 Euros
Résultat net comptable	464 608,98 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels.

Fait à SAINT JEAN DE LUZ, le 30/04/2024

Pour le Cabinet CLUZEL ECHEVERRIA LESGOURGUES

A. ECHEVERRIA

LIASSE FISCALE

Formulaire obligatoire (article 55 A
du code général de l'impôt)

①

BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ORTHEZ DISTRIBUTION		Exercice clos le : 31/01/24	
Adresse de l'entreprise : Route de Bayonne 64300 ORTHEZ		Durée de l'exercice précédent : 12	
Numéro SIRET : 31946969800017		Néant ☐	
		Exercice N clos le : 31/01/24	
		Debit 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Titres	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et fins	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Frais de remboursement des obligations (V)		CM	
Revenus de cession d'actif *		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	
(2) Part à plus d'un an : Créances		CR	
Charges de réserve de propriété *			
Immobilisations		Stocks	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2023

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

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		
	Ecart 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 ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ B1)	DG	5 958 500		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	464 609		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	643 857		
	TOTAL (I)	DL	7 510 413		
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	72 117		
	Provisions pour charges	DQ	48 485		
	TOTAL (III)	DR	120 602		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 034 648		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ B1)	DV	937 914		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 319		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 410 100		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 465 668		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	384 827		
	Autres dettes	EA	203 457		
	Compte régularisé	EB	5 854		
TOTAL (IV)	EC	11 446 787			
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 077 802			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 223 345			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	722 046			

* 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 2024

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	56 966 893	FB		FC	56 966 893	
	Production vendue : { biens *	FD	4 162 059	FE		FF	4 162 059	
	services *	FG	1 217 158	FH		FI	1 217 158	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	62 346 109	FK		FL	62 346 109	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	918	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	206 078	
	Autres produits (1) (11)					FQ	273 030	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	62 826 135
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	46 873 918	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	24 687	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 580 138	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	12 052	
	Autres achats et charges externes (3) (§ bis) *					FW	4 069 216	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	846 084	
	Salaires et traitements *					FY	5 189 134	
	Charges sociales (10)					FZ	1 313 603	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce ☐ F2)					GA	1 043 471
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	5 971
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	70 602
	Autres charges (12)					GE	236 321	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	62 265 197
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	560 937	
Opérations en nature	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	230 919	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35 952	
	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	266 871	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	94 821	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	94 821	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	172 050	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	732 987	

(RÉFÉRENCE : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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	45 611	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	13 560	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	59 171	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 061	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	824	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 bis)	HG	30 137	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 022	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	13 149	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	186 534	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	94 993	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	63 152 177	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	62 687 568	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	464 609	
REVENUS	(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	66 593
		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	265 585	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	47 372	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	142 235	
	(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	3 705
	(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):		Barre N		
Amortissement dérogatoire		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités et amendes		30 137	13 560	
Sinistre véhicule		3 071		
Remboursement taux AT Urssaf		3 000		
			11 819	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:		Barre N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAGE Expert-comptable, janvier 2024, état prévisionnel.

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

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 077 802,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 464 608,98 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 au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2004-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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° 2004 06 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.

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.

Provisions pour risques et charges

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

2. ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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.

3. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

ANNEXE (suite)**4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF****41. 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	

42. 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	535 273			535 273
Immobilisations corporelles	23 973 191	706 900	398 364	24 281 727
Immobilisations financières	3 046 650	36 929	2 400	3 081 178
TOTAL	27 555 113	743 829	400 764	27 898 178

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	173 743	17 151		190 894
Immobilisations corporelles	17 555 625	1 026 320	381 255	18 200 691
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	4 848			4 848
TOTAL	17 734 215	1 043 471	381 255	18 396 432

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.

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	189 660	182 703	6 957	de 1 à 10 ans
Logiciels espace culturel	6 900	6 900	0	de 1 à 5 ans
Logiciels express	3 494	1 291	2 203	3 ans
Licence	16 769	0	16 769	Non amortiss.
Fonds commercial	318 449	0	318 449	Non amortiss.
Terrains	552 324	0	552 324	Non amortiss.
Constructions 8 mai 1945	584 908	66 831	518 077	30 ans
Constructions puyoo	850 676	39 777	810 899	30 ans
Constructions sur sol d'autrui	4 471 972	3 805 671	666 301	de 10 à 30 ans
Aménagements construction	7 803 646	6 963 689	839 957	de 4 à 20 ans
Aménagements parking	968 808	908 359	60 449	de 10 à 25 ans
Aménagements snack	246 261	164 963	81 298	de 7 à 15 ans
Aménagements galerie	103 072	74 539	28 533	10 ans
Aménagement parapharmacie	52 252	52 252	0	de 7 à 15 ans
Aménagement express	505 055	66 388	438 666	de 7 à 20 ans
Matériel sécurité auto	3 315	3 315	0	3 ans
Matériel	5 116 055	4 170 401	945 654	de 1 à 10 ans
Matériel espace culturel	216 115	205 748	10 367	de 4 à 7 ans
Matériel snack	413 255	350 673	62 582	de 3 à 10 ans
Matériel express	733 375	180 471	552 905	de 3 à 10 ans
Matériel parapharmacie	95 064	95 064	0	de 1 à 10 ans
Matériel technique auto	72 678	67 468	5 210	de 1 à 7 ans
Aménagements espace culturel	556 663	507 272	49 391	de 7 à 25 ans
Aménagements auto	188 140	93 203	94 938	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	63 601	51 314	12 288	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	198 553	181 186	17 367	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau espace	28 997	28 916	81	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau express	5 121	1 382	3 739	de 4 à 7 ans
Matériel de bureau parapharm.	2 897	2 897	0	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau auto	1 397	1 397	0	de 2 à 3 ans
Mobilier	50 884	46 446	4 438	de 5 à 10 ans
Mobilier auto	2 000	2 000	0	4 ans
Immo. en cours drive	38 266	0	38 266	Non amortiss.
Immobilisations en cours	9 950	0	9 950	Non amortiss.
Immobilisations en cours ombrières	303 448	0	303 448	Non amortiss.
Immobilisations en cours cdac	27 000	0	27 000	Non amortiss.
Acomptes immob. corporelles	15 978	0	15 978	Non amortiss.
TOTAL	24 817 000	18 322 517	6 494 483	

43. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	248 813		248 813
Actif circulant & charges d'avance	3 400 483	3 400 483	
TOTAL	3 649 296	3 400 483	248 813

44. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 716	5 971	7 697		7 990
Comptes financiers					
TOTAL	9 716	5 971	7 697		7 990

45. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 240 794
Disponibilités	
TOTAL	1 240 794

46. 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)**5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF****51. Capital social**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	108 700	0,37	40 219
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	108 700	0,37	40 219

52. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2023	+	-	31 janvier 2024
Capital	40 219			40 219
Primes d'émission, fusion	399 205			399 205
Réserve légale et réserves statutaires	4 023			4 023
Autres réserves	5 546 108	412 392		5 958 500
Report à nouveau	0			0
Résultat	412 392	464 609	412 392	464 609
Subventions d'investissement	0			0
Provisions réglementées	627 280	30 137	13 561	643 857
Autres	0			0
Total	7 029 227	907 138	425 953	7 510 413

53. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	627 280	30 137	13 561		643 857
Provisions risques & charges	106 146	70 602	56 146		120 602
TOTAL	733 426	100 739	69 707		764 459

54. 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	5 034 648	1 821 667	2 737 069	475 912
Dettes financières diverses	937 914	927 453	10 461	
Fournisseurs	3 410 100	3 410 100		
Dettes fiscales & sociales	1 465 668	1 465 668		
Dettes sur immobilisations	384 827	384 827		
Autres dettes	203 457	203 457		
Produits constatés d'avance	5 854	5 854		
TOTAL	11 442 468	8 219 026	2 747 530	475 912

55. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	3 949
Autres dettes	
TOTAL	3 949

56. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	21 400
Emp.& dettes financières div.	1 276
Fournisseurs	572 849
Dettes fiscales & sociales	1 094 369
Autres dettes	
TOTAL	1 689 895

57. 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)**6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****61. 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	57 330 371	91.96 %
Ventes de produits finis	4 151 799	6.66 %
Ventes de produits résiduels	10 260	0.02 %
Prestations de services	1 098 079	1.76 %
Produits des activités annexes	119 079	0.19 %
Rabais, remises & ristournes accord	-363 478	-0.58 %
TOTAL	62 346 109	100.00 %

62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	560 937	117 928	443 009
Résultat financier	172 050	19 676	152 374
Résultat exceptionnel	13 149	4 023	9 126
Participation des salariés	-186 534	-46 634	-139 900
TOTAL	559 602	94 993	464 609

63. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	464 609
Impôts sur les bénéfices	94 993
Résultat comptable avant impôts	559 602
Variation des prov. Réglementées	16 577
Résultat hors impôts et dérogatoire	576 179

64. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	643 857	160 964
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	29 720	7 430
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	673 577	168 394

65. 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)**7. AUTRES INFORMATIONS****71. Rémunération des dirigeants**

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

72. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	11 050

73. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	18	
Employés	146	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	173	0

74. Engagements donnés = 845 569

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	117 915
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	568 081
TOTAL	685 996

75. Dettes garanties par des sûretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce pour un capital
restant dû au 31 janvier 2024 de 3 719 853 €

76. Autres informations complémentaires**Engagements de départ en retraite**

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 324 K€ au 31 janvier 2024.

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	3,30 % ;
Taux d'inflation de	2,00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)	
Départ à l'âge de 60 ans – 64 ans	

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

8. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL**81. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			43 755	43 755
Montants de l'exercice			66 593	66 593
<i>Sous-total</i>			110 348	110 348

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			65 875	65 875
Entre 1 et 5 ans			52 040	52 040
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			117 915	117 915

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			17 300	17 300
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			17 300	17 300

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>			228 263	228 263

ANNEXE (suite)**9. 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.

91. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrro à recevoir	643 927
Participations pub.à recevoir	358 291
Fourn. avoirs à recevoir	204 034
Etat - produits à recevoir	19 006
Divers produits à recevoir	15 536
TOTAL	1 240 794

92. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Frais généraux	26 173
Stock presse	45 028
Locations diverses	20 027
Maintenance	8 902
Assurances	12 380
Abonnements	10 203
Marchandises	87 693
TOTAL	210 406

93. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt	2 968
Intérêts bancaires à payer	18 432
TOTAL	21 400

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus participation	376
Intérêts c/c à payer	900
TOTAL	1 276

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Achats marchandises	107 447
Electricité	182 407
Eau	736
Locations immobilières	20 559
Assurances	911
Taxe foncière	936
Honoraires	14 939
Cotisations	127 840
Autres frais généraux à payer	30 209
Maintenance	10 439
Publicité	12 000
Fournis. immob. à payer	64 425
TOTAL	572 849

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions pour congés payés	389 337
Primes	28 000
Intéressement	186 534
Personnel aut.charges à payer	4 827
Charges sur congés payés	93 947
Charges sur primes	14 158
Taxe d'apprentissage	4 508
Participation construction	24 118
Organic	74 013
Taxe grandes surface	181 500
C e t	13 844
Taxe foncière	12 936
C v a e	2 868
Taxe véhicules société	173
Taxe publicité - tgap	948
Taxe filière pêche	840
Taxe enseignes	61 819
TOTAL	1 094 369

94. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Commissions presse	5 854
TOTAL	5 854

ANNEXE (suite)

10. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101. 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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sci de l'Escapade	1 600	824 323	99,00	301 610	301 610	253 870		183 700	162 130	230 000
Sci La Croix Nouret	1 120	177 143	99,11	618 933	618 933			61 670	46 765	
Sci Bassot	1 524	-133 361	99,00	80 274	80 274	465 420			-25 701	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
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 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 464.608,98 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice	464.608,98 euros
- Prélèvement sur le poste « Autres réserves ».....	535.431,02 euros

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividendes.....	1.000.040,00 euros
---	--------------------

TOTAUX	1.000.040,00 euros	1.000.040,00 euros
---------------	---------------------------	---------------------------

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 9,20 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 1^{er} août 2024.

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 1^{er} 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.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2024	350.372,80 euros		649.667,20 euros



Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	<i>Revenus éligibles à la réfaction (abattement 40 %)</i>		<i>Revenus non éligibles à la réfaction</i>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 janvier 2023	/		/
31 janvier 2022	297.816,88 euros		552.217,12 euros
31 janvier 2021	437.966,00 euros		812.084,00 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 31 juillet 2024.



Frédéric Grizel
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

Orthez Distribution
SAS au capital de 40.219 €
Siren n°319.469.698 // Ape n°47.11 F
Siège Social : 50, Route de Bayonne - C.C. Leclerc
64300 Orthez

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2024**

Frédéric Grizel
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2024**

A l'assemblée générale des actionnaires de la société

Orthez Distribution

SAS au capital de 40.219 €
50, Route de Bayonne - C.C. Leclerc
64300 Orthez

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 **31/01/2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **01/02/2023** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 5,53 M€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks de marchandises » de l'annexe des comptes annuels en page n°9.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

Frédéric Grizel

Grizel
Frederic



Signature
numérique de
Grizel Frederic
Date : 2024.07.16
20:22:40 +02'00'

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2023 (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	216 824	190 894	25 930	43 081	- 17 151
Fonds commercial	318 449		318 449	318 449	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	552 324		552 324	552 324	
Constructions	15 586 650	12 211 537	3 375 113	3 556 973	- 181 860
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 649 859	5 073 142	1 576 717	2 051 309	- 474 592
Autres immobilisations corporelles	1 098 254	916 012	182 242	208 693	- 26 451
Immobilisations en cours	378 664		378 664	46 956	331 708
Avances et acomptes	15 978		15 978	1 313	14 665
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 823 252		2 823 252	2 801 572	21 680
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	9 114	4 848	4 266	4 266	
Prêts				2 400	- 2 400
Autres immobilisations financières	248 813		248 813	233 563	15 250
TOTAL (I)	27 898 178	18 396 432	9 501 746	9 820 898	- 319 152
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	34 732		34 732	46 784	- 12 052
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 539 159		5 539 159	5 563 846	- 24 687
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	760 779	7 990	752 788	632 680	120 108
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 202		1 202	431	771
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 423		20 423	113 210	- 92 787
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 379		207 379	161 083	46 296
. Autres	2 200 295		2 200 295	1 768 938	431 357
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 289		1 289	1 289	
Disponibilités	608 383		608 383	384 972	223 411
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	210 406		210 406	259 342	- 48 936
TOTAL (II)	9 584 047	7 990	9 576 056	8 932 575	643 481
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	37 482 225	18 404 423	19 077 802	18 753 473	324 329

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 219)	40 219	40 219	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	399 205	399 205	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 023	4 023	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 958 500	5 546 108	412 392
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	464 609	412 392	52 217
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	643 857	627 280	16 577
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 510 413	7 029 227	481 186
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	72 117	50 000	22 117
Provisions pour charges	48 485	56 146	- 7 661
TOTAL (III)	120 602	106 146	14 456
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 312 602	5 062 016	- 749 414
. Découverts, concours bancaires	722 046	31 692	690 354
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	21 237	28 427	- 7 190
. Associés	916 678	821 042	95 636
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 319	5 489	- 1 170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 410 100	4 069 066	- 658 966
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	634 920	609 193	25 727
. Organismes sociaux	592 107	546 387	45 720
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 982	45 226	89 756
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	103 659	87 395	16 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	384 827	120 430	264 397
Autres dettes	203 457	186 352	17 105
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 854	5 385	469
TOTAL (IV)	11 446 787	11 618 100	- 171 313
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	19 077 802	18 753 473	324 329

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	56 966 893		56 966 893	51 745 243	10,09
Production vendue biens	4 162 059		4 162 059	4 050 544	2,75
Production vendue services	1 217 158		1 217 158	924 857	31,60
Chiffres d'affaires Nets	62 346 109		62 346 109	56 720 643	9,92
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			918	23 709	- 22 791
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			206 078	154 934	51 144
Autres produits			273 030	196 926	76 104
Total des produits d'exploitation (I)			62 826 135	57 096 213	5 729 922
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			46 873 918	42 959 112	3 914 806
Variation de stock (marchandises)			24 687	-731 411	756 098
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 580 138	2 578 867	1 271
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			12 052	-12 364	24 416
Autres achats et charges externes			4 069 216	3 843 135	226 081
Impôts, taxes et versements assimilés			846 084	860 616	- 14 532
Salaires et traitements			5 189 134	4 619 444	569 690
Charges sociales			1 313 603	1 256 621	56 982
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 043 471	997 854	45 617
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 971	1 686	4 285
Dotations aux provisions pour risques et charges			70 602	56 146	14 456
Autres charges			236 321	127 936	108 385
Total des charges d'exploitation (II)			62 265 197	56 557 643	5 707 554
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			560 937	538 570	22 367
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			230 919	231 485	- 566
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			35 952	6 155	29 797
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			266 871	237 640	29 231
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			94 821	49 725	45 096
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			94 821	49 725	45 096
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			172 050	187 915	- 15 865
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			732 987	726 485	6 502

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 611	27 806	17 805	64,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000	- 5 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 560	20 332	- 6 772	-33,31
Total des produits exceptionnels (VII)	59 171	53 138	6 033	11,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 061	110 256	- 95 195	-86,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	824	118	706	598,31
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 137	30 137		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 022	140 511	- 94 489	-67,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 149	-87 373	100 522	115,05
Participation des salariés (IX)	186 534	158 558	27 976	17,64
Impôts sur les bénéfices (X)	94 993	68 162	26 831	39,36
Total des Produits (I+III+V+VII)	63 152 177	57 386 991	5 765 186	10,05
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	62 687 568	56 974 598	5 712 970	10,03
RESULTAT NET	464 609	412 392	52 217	12,66
Dont Crédit-bail mobilier	66 593	37 316	29 277	78,46
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/01/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 077 802,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 464 608,98 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 au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2004-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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 corporellesValorisation

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° 2004 06 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.

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.

Provisions pour risques et charges

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

2. ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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.

3. EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

ANNEXE (suite)**4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF****41. 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	

42. 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	535 273			535 273
Immobilisations corporelles	23 973 191	706 900	398 364	24 281 727
Immobilisations financières	3 046 650	36 929	2 400	3 081 178
TOTAL	27 555 113	743 829	400 764	27 898 178

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	173 743	17 151		190 894
Immobilisations corporelles	17 555 625	1 026 320	381 255	18 200 691
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	4 848			4 848
TOTAL	17 734 215	1 043 471	381 255	18 396 432

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.

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	189 660	182 703	6 957	de 1 à 10 ans
Logiciels espace culturel	6 900	6 900	0	de 1 à 5 ans
Logiciels express	3 494	1 291	2 203	3 ans
Licence	16 769	0	16 769	Non amortiss.
Fonds commercial	318 449	0	318 449	Non amortiss.
Terrains	552 324	0	552 324	Non amortiss.
Constructions 8 mai 1945	584 908	66 831	518 077	30 ans
Constructions puyoo	850 676	39 777	810 899	30 ans
Constructions sur sol d'autrui	4 471 972	3 805 671	666 301	de 10 à 30 ans
Aménagements construction	7 803 646	6 963 689	839 957	de 4 à 20 ans
Aménagements parking	968 808	908 359	60 449	de 10 à 25 ans
Aménagements snack	246 261	164 963	81 298	de 7 à 15 ans
Aménagements galerie	103 072	74 539	28 533	10 ans
Aménagement parapharmacie	52 252	52 252	0	de 7 à 15 ans
Aménagement express	505 055	66 388	438 666	de 7 à 20 ans
Matériel sécurité auto	3 315	3 315	0	3 ans
Matériel	5 116 055	4 170 401	945 654	de 1 à 10 ans
Matériel espace culturel	216 115	205 748	10 367	de 4 à 7 ans
Matériel snack	413 255	350 673	62 582	de 3 à 10 ans
Matériel express	733 375	180 471	552 905	de 3 à 10 ans
Matériel parapharmacie	95 064	95 064	0	de 1 à 10 ans
Matériel technique auto	72 678	67 468	5 210	de 1 à 7 ans
Aménagements espace culturel	556 663	507 272	49 391	de 7 à 25 ans
Aménagements auto	188 140	93 203	94 938	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	63 601	51 314	12 288	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	198 553	181 186	17 367	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau espace	28 997	28 916	81	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau express	5 121	1 382	3 739	de 4 à 7 ans
Matériel de bureau parapharm.	2 897	2 897	0	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau auto	1 397	1 397	0	de 2 à 3 ans
Mobilier	50 884	46 446	4 438	de 5 à 10 ans
Mobilier auto	2 000	2 000	0	4 ans
Immo. en cours drive	38 266	0	38 266	Non amortiss.
Immobilisations en cours	9 950	0	9 950	Non amortiss.
Immobilisations en cours ombrières	303 448	0	303 448	Non amortiss.
Immobilisations en cours cdac	27 000	0	27 000	Non amortiss.
Acomptes immob. corporelles	15 978	0	15 978	Non amortiss.
TOTAL	24 817 000	18 322 517	6 494 483	

43. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	248 813		248 813
Actif circulant & charges d'avance	3 400 483	3 400 483	
TOTAL	3 649 296	3 400 483	248 813

44. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 716	5 971	7 697		7 990
Comptes financiers					
TOTAL	9 716	5 971	7 697		7 990

45. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 240 794
Disponibilités	
TOTAL	1 240 794

46. 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)**5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF****51. Capital social**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	108 700	0,37	40 219
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	108 700	0,37	40 219

52. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2023	+	-	31 janvier 2024
Capital	40 219			40 219
Primes d'émission, fusion	399 205			399 205
Réserve légale et réserves statutaires	4 023			4 023
Autres réserves	5 546 108	412 392		5 958 500
Report à nouveau	0			0
Résultat	412 392	464 609	412 392	464 609
Subventions d'investissement	0			0
Provisions réglementées	627 280	30 137	13 561	643 857
Autres	0			0
Total	7 029 227	907 138	425 953	7 510 413

53. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	627 280	30 137	13 561		643 857
Provisions risques & charges	106 146	70 602	56 146		120 602
TOTAL	733 426	100 739	69 707		764 459

54. 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	5 034 648	1 821 667	2 737 069	475 912
Dettes financières diverses	937 914	927 453	10 461	
Fournisseurs	3 410 100	3 410 100		
Dettes fiscales & sociales	1 465 668	1 465 668		
Dettes sur immobilisations	384 827	384 827		
Autres dettes	203 457	203 457		
Produits constatés d'avance	5 854	5 854		
TOTAL	11 442 468	8 219 026	2 747 530	475 912

55. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	3 949
Autres dettes	
TOTAL	3 949

56. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	21 400
Emp.& dettes financières div.	1 276
Fournisseurs	572 849
Dettes fiscales & sociales	1 094 369
Autres dettes	
TOTAL	1 689 895

57. 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)**6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****61. 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	57 330 371	91.96 %
Ventes de produits finis	4 151 799	6.66 %
Ventes de produits résiduels	10 260	0..02 %
Prestations de services	1 098 079	1.76 %
Produits des activités annexes	119 079	0..19 %
Rabais, remises & ristournes accord	-363 478	-0.58 %
TOTAL	62 346 109	100.00 %

62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	560 937	117 928	443 009
Résultat financier	172 050	19 676	152 374
Résultat exceptionnel	13 149	4 023	9 126
Participation des salariés	-186 534	-46 634	-139 900
TOTAL	559 602	94 993	464 609

63. Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	464 609
Impôts sur les bénéfices	94 993
Résultat comptable avant impôts	559 602
Variation des prov. Réglementées	16 577
Résultat hors impôts et dérogatoire	576 179

64. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	643 857	160 964
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	29 720	7 430
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	673 577	168 394

65. 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)**7. AUTRES INFORMATIONS****71. Rémunération des dirigeants**

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

72. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	11 050

73. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	18	
Employés	146	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	173	0

74. Engagements donnés = 845 569

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	117 915
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	568 081
TOTAL	685 996

75. Dettes garanties par des sûretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce pour un capital
restant dû au 31 janvier 2024 de 3 719 853 €

76. Autres informations complémentaires**Engagements de départ en retraite**

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 324 K€ au 31 janvier 2024.

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	3,30 % ;
Taux d'inflation de	2,00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)	
Départ à l'âge de 60 ans – 64 ans	

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

8. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL**81. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			43 755	43 755
Montants de l'exercice			66 593	66 593
<i>Sous-total</i>			110 348	110 348

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			65 875	65 875
Entre 1 et 5 ans			52 040	52 040
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			117 915	117 915

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			17 300	17 300
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			17 300	17 300

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>			228 263	228 263

ANNEXE (suite)**9. 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.

91. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrro à recevoir	643 927
Participations pub.à recevoir	358 291
Fourn. avoirs à recevoir	204 034
Etat - produits à recevoir	19 006
Divers produits à recevoir	15 536
TOTAL	1 240 794

92. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Frais généraux	26 173
Stock presse	45 028
Locations diverses	20 027
Maintenance	8 902
Assurances	12 380
Abonnements	10 203
Marchandises	87 693
TOTAL	210 406

93. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus sur emprunt	2 968
Intérêts bancaires à payer	18 432
TOTAL	21 400

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus participation	376
Intérêts c/c à payer	900
TOTAL	1 276

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Achats marchandises	107 447
Electricité	182 407
Eau	736
Locations immobilières	20 559
Assurances	911
Taxe foncière	936
Honoraires	14 939
Cotisations	127 840
Autres frais généraux à payer	30 209
Maintenance	10 439
Publicité	12 000
Fournis. immob. à payer	64 425
TOTAL	572 849

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions pour congés payés	389 337
Primes	28 000
Intéressement	186 534
Personnel aut.charges à payer	4 827
Charges sur congés payés	93 947
Charges sur primes	14 158
Taxe d'apprentissage	4 508
Participation construction	24 118
Organic	74 013
Taxe grandes surface	181 500
C e t	13 844
Taxe foncière	12 936
C v a e	2 868
Taxe véhicules société	173
Taxe publicité - tgap	948
Taxe filière pêche	840
Taxe enseignes	61 819
TOTAL	1 094 369

94. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Commissions presse	5 854
TOTAL	5 854

ANNEXE (suite)**10. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS****101. 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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sci de l'Escapade	1 600	824 323	99,00	301 610	301 610	253 870		183 700	162 130	230 000
Sci La Croix Nouret	1 120	177 143	99,11	618 933	618 933			61 670	46 765	
Sci Bassot	1 524	-133 361	99,00	80 274	80 274	465 420			-25 701	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										