

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 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 538.638,12 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 538.638,12 euros

AFFECTATION

- Au poste « Autres réserves »..... 538.638,12 euros

TOTAUX

538.638,12 euros

538.638,12 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	Revenus éligibles à la réfaction (abattement 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 janvier 2024	630.671,04 euros **		1.169.400,96 euros **
31 janvier 2023	/		/
31 janvier 2022	297.816,88 euros *		552.217,12 euros *

**distribution de dividendes prélevés sur les bénéfices au titre de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 31 juillet 2024 pour 1.000.040,00 euros et sur réserves aux termes d'un acte sous seing privé en date du 17 décembre 2024 pour 800.032,00 euros

*distribution de dividendes prélevés sur les bénéfices au titre de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 29 juillet 2022 pour 850.034,00 euros.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 17 juillet 2025.



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 31/01/2025**

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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2025**

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 **31/01/2025**, 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 **01/02/2024** 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 5,5 M€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°47.

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

**Frederic
GRIZEL**

Signature numérique
de Frederic GRIZEL
Date : 2025.07.07
13:17:26 +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 Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	245 783	199 446	46 337	25 930
	Fonds commercial (1)	318 449		318 449	318 449
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	552 324		552 324	552 324
	Constructions	13 340 055	10 196 146	3 143 909	3 375 113
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 934 359	5 605 630	1 328 730	1 576 717
	Autres immobilisations corporelles	3 646 654	957 715	2 688 939	182 242
	Immobilisations en cours	72 000		72 000	378 664
	Avances et acomptes	6 831		6 831	15 978
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 846 887		2 846 887	2 823 252
	Créances rattachées à des participations	611 494		611 494	
	Autres titres immobilisés	9 117	4 848	4 269	4 266
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	278 300		278 300	248 813
TOTAL (II)		28 862 253	16 963 785	11 898 468	9 501 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	52 147		52 147	34 732
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 515 514		5 515 514	5 539 159
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	193 885	8 009	185 877	678 358
	Autres créances	1 939 237		1 939 237	2 429 299
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 289		1 289	1 289
	DISPONIBILITES	633 647		633 647	608 383
	Charges constatées d'avance	191 713		191 713	210 406
	TOTAL (III)	8 527 432	8 009	8 519 424	9 501 626
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 389 685	16 971 794	20 417 891	19 003 372

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

611 494

248 813

(3) dont créances à plus d'un an





Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 219	40 219
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	399 205	399 205
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 023	4 023
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 623 037	5 958 500
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	538 638	464 609
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	651 769	643 857
Total des capitaux propres		6 256 891	7 510 413
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	50 000	72 117
	Provisions pour charges	51 818	48 485
	Total des provisions	101 818	120 602
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 812 095	5 034 648
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 566 662	937 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	107 939	100 793
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 530 298	3 410 100
	Dettes fiscales et sociales	1 516 421	1 465 668
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	521 038	384 827
	Autres dettes	4 730	32 552
Produits constatés d'avance (1)			5 854
Total des dettes		14 059 183	11 372 357
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		20 417 891	19 003 372
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		538 638,12	464 608,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 106 642	11 271 564
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		550 815	722 046
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

				31/01/2025	31/01/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	54 620 035		54 620 035	56 966 575
	Production vendue (Biens)	4 001 034		4 001 034	4 162 059
	Production vendue (Services et Travaux)	1 047 481		1 047 481	1 217 476
	Montant net du chiffre d'affaires	59 668 550		59 668 550	62 346 109
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			28 534	918
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			289 815	206 078
	Autres produits			158 510	273 030
	Total des produits d'exploitation (1)			60 145 409	62 826 135
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			44 245 999	46 873 918
	Variation de stock			23 645	24 687
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 593 471	2 698 475
	Variation de stock			(17 414)	12 052
	Autres achats et charges externes			4 003 865	3 950 879
	Impôts, taxes et versements assimilés			808 143	846 084
	Salaires et traitements			4 922 916	5 189 134
	Charges sociales du personnel			1 317 499	1 313 603
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			991 950	1 043 471
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			18	5 971
	Dotations aux provisions			51 818	70 602
	Autres charges			144 339	236 321
	Total des charges d'exploitation (2)			59 086 249	62 265 197
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 059 160	560 937

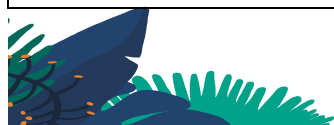




Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 059 160	560 937
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	552	230 919
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 334	35 952
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		40 885	266 871
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	148 934	94 821
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		148 934	94 821
RESULTAT FINANCIER		(108 049)	172 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		951 111	732 987
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	66 032	45 611
	Sur opérations en capital	417	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	82 628	13 560
	Total des produits exceptionnels	149 077	59 171
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 920	15 061
	Sur opérations en capital		824
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 540	30 137
	Total des charges exceptionnelles	129 459	46 022
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 617	13 149
PARTICIPATION DES SALAIRES		248 303	186 534
IMPOTS SUR LES BENEFICES		183 787	94 993
TOTAL DES PRODUITS		60 335 371	63 152 177
TOTAL DES CHARGES		59 796 733	62 687 568
RESULTAT DE L'EXERCICE		538 638	464 609
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		40 167	265 585
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		56 085	47 372





Etats financiers au 31/01/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 417 891** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 335 371** euros et un total **charges** de **59 796 733** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **538 638** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

Amortissements dérogatoires

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

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks de marchandises sont évalués au P3N.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.





Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions pour risques et charges

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 % pour les cadres, 4% pour les agents de maîtrise et 5% pour les employés
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH 00-02)

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.

INFOS sur le bilan N-1

En raison du changement du logiciel utilisé, les comptes clos le 31.01.2024 ont un total bilan différent de celui approuvé.

La différence dans le total du bilan est liée au compte 419 utilisé pour les TEL en cours provisionné. Au 31.01.2024 cette somme de 74 K€ était présentée à l'actif alors que le logiciel utilisé le présente au passif (compte 419).





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	535 273		28 959			564 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	535 273		28 959			564 232
CORPORELLES	Terrains	552 324					552 324
	Constructions sur sol propre	1 435 585		1 671			1 437 256
	sur sol d'autrui	4 471 972				1 868 029	2 603 944
	instal. agencement aménagement	9 679 093		165 915		546 151	9 298 856
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 649 859		284 501			6 934 359
	Instal., agencement, aménagement divers	744 803		2 515 581			3 260 384
	Matériel de transport	63 601		41 000		10 417	94 185
	Matériel de bureau, mobilier	289 849		2 236			292 085
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	378 664		72 000	340 398	38 266	72 000
	Avances et acomptes	15 978		6 831	15 978		6 831
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 281 727		3 089 735	356 375	2 462 863	24 552 223
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 823 252		635 129			3 458 381
	Autres titres immobilisés	9 114		3			9 117
	Prêts et autres immobilisations financières	248 813		29 491		4	278 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 081 178		664 623		4	3 745 797
TOTAL		27 898 178		3 783 317	356 375	2 462 867	28 862 253





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	190 894	8 552		199 446
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 894	8 552		199 446
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	106 608	47 883		154 491
	sur sol d'autrui	3 805 671	101 123	1 868 029	2 038 765
	instal. agencement aménagement	8 230 190	318 852	546 151	8 002 890
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 073 142	532 488		5 605 630
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	600 474	32 942		633 417
	Matériel de transport	51 314	8 087	10 417	48 984
	Matériel de bureau, mobilier	264 225	11 090		275 315
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 131 623	1 052 465	2 424 597	16 759 491
TOTAL		18 322 517	1 061 017	2 424 597	16 958 937

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui	20 203			12 074			8 129
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers	1 269			1 487			(217)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	21 472			13 560			7 912
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	21 472			13 560			7 912
TOTAL GENERAL NON VENTILE		21 472			13 560		7 912





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	643 857	21 472	13 560	651 769
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	643 857	21 472	13 560	651 769
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	50 000			50 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	70 602	51 818	70 602	51 818
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 602	51 818	70 602	101 818
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	69 068		69 068	
		4 848			4 848
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 990	18		8 009
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 906	18	69 068	12 857
TOTAL GENERAL		846 365	73 309	153 230	766 443
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 836 21 472	70 602 82 628	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	611 494	611 494	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	278 300		278 300
	Clients douteux ou litigieux	17 981	17 981	
	Autres créances clients	175 904	175 904	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 123	1 123	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	201 522	201 522	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 278	7 278	
	Groupe et associés (2)	2 607	2 607	
	Débiteurs divers	1 726 708	1 726 708	
	Charges constatées d'avances	191 713	191 713	
	TOTAL DES CREANCES	3 214 629	2 936 329	278 300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	550 815	550 815		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 261 279	1 426 770	3 621 390	1 213 120
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	11 009	917	10 092	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 530 298	3 530 298		
	Personnel et comptes rattachés	709 547	709 547		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 606	413 606		
	Impôts sur les bénéfices	46 567	46 567		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 407	83 407		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	263 293	263 293		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	521 038	521 038		
	Groupe et associés (2)	1 555 653	1 555 653		
	Autres dettes	4 730	4 730		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 951 243	9 106 642	3 631 482	1 213 120
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 194 182			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 250 167			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		99 497			





Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	152 449	Valeur nette 152 449 €
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	166 000	Valeur nette 166 000 €
TOTAL	318 449	

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.





Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 006		9 006	
Autres créances	1 091 786	1 240 794	(149 008)	-12,01
TOTAL	1 100 792	1 240 794	(140 002)	-11,28





Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 939	21 400	1 538	7,19
Emprunts et dettes financières divers	43 611	1 276	42 335	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 650	508 424	6 225	1,22
Dettes fiscales et sociales	1 190 241	1 094 369	95 871	8,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation	35 597	64 425	(28 829)	-44,75
Autres dettes				
TOTAL	1 807 037	1 689 895	117 142	6,93





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	191 713	210 406	(18 693)	-8,88
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	191 713	210 406	(18 693)	-8,88





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 854	(5 854)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		5 854	(5 854)	-100,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	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			(1 335 463)	4 623 037
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	464 609	(464 609)		538 638	538 638
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	643 857			7 912	651 769
TOTAL	7 510 413	(464 609)		(788 913)	6 256 891

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 800 072

¹dont dividende provenant du résultat n-1 464 609

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 045 804

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 045 804

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 253 522)





Capital social

		31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		108 700,00	0,3700	40 219,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		108 700,00	0,3700	40 219,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 620 035		54 620 035
Production vendue de biens	4 001 034		4 001 034
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 047 481		1 047 481
TOTAL	59 668 550		59 668 550





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		951 111	213 299	737 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(228 686)	(29 512)	(199 174)
RESULTAT COMPTABLE		722 425	183 787	538 638

(1) après retraitements fiscaux.





Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2025
VALEUR D'ORIGINE					367 999	367 999
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				100 212	100 212
	Dotation exercice				63 562	63 562
	TOTAL				163 775	163 775
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				110 348	110 348
	Redevances Exercice				75 152	75 152
	TOTAL				185 500	185 500
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				89 678	89 678
	entre 1 et 5 ans				65 682	65 682
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				155 360	155 360
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				10 800	10 800
	entre 1 et 5 ans				18 236	18 236
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				29 036	29 036
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					73 996	73 996





Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Prêts CRCA - Nantissement fonds de commerce		3 196 104	
Prêts CIC - Nantissement fonds de commerce		234 858	
Prêts BNP - Nantissement fonds de commerce		1 283 050	
Prêt BNP - Promesse d'hypothèque sur bien immobilier		453 388	
Prêt EDEL - Nantissement fonds de commerce		380 824	
		5 548 224	
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		184 397	
		184 397	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		180 480	
		180 480	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		5 913 101	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			





Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2025
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CRCA	6 110 000	3 196 104
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CIC	500 000	234 858
Emprunt	Promesse d'hypothèque sur bien immobilier	BNP	800 000	453 388
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BNP	1 500 000	1 283 050
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	EDEL	450 000	380 824
		TOTAL	9 360 000	5 548 224





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	651 769
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		651 769

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	110 338
	Provision C3S 01-25	5 072
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		115 410





Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		144	
	Ouvriers			
	TOTAL		168	





Filiales et participations

	31/01/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI LA CROIX NOURET		273 035	99,11	48 007
SCI DE L'ESCAPADE		923 618	99,00	165 565
SCI BASSOT		(186 956)	99,00	(29 418)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				





Filiales et participations

1/1

		31/01/2025	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		
						Brute	Nette	
A. Renseignements détaillés								
			1. Filiales (Plus de 50 %)					
			SCI LA CROIX NOURET	1 120	273 035	99,11	618 943	618 943
			SCI DE L'ESCAPADE	1 600	923 618	99,00	301 625	301 625
SCI BASSOT			1 524	(186 956)	99,00	80 274	80 274	
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés	
			SCI LA CROIX NOURET			61 821	48 007	
			SCI DE L'ESCAPADE	69 963		193 122	165 565	
			SCI BASSOT	492 182			(29 418)	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A		
			françaises		étrangères	françaises		étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								





Produits et Charges exceptionnels

31/01/2025		
Total des produits exceptionnels		149 077
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 032
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 870 26 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		417
Produits exceptionnels sur opérations en capital	417	
Reprises sur provisions et transferts de charges		82 628
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 560 69 068	
Total des charges exceptionnelles		129 459
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 920
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	39 012 300 (393)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		90 540
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	69 068 21 472	
Résultat exceptionnel		19 617





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 250	11 050	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 250	11 050	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 250	11 050	100,00	100,00				

Montant à la charge de la société : 11 250 €

Montant facturé au titre de l'exercice 31/01/2024 : 11 250 €

Montant estimé pour l'exercice 31/01/2025 : 11 400 €



Désignation de l'entreprise : SAS ORTHEZ DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 50 Route DE BAYONNE		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, 31/01/2025							
		N-1 31/01/2024							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	245 783	AC	199 446	46 337	25 930	
		Fonds commercial (1)	AH	318 449	AI		318 449	318 449	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	552 324	AC	552 324		552 324	
		Constructions	AP	13 340 055	AC	10 196 146	3 143 909	3 375 113	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 934 359	AS	5 605 630	1 328 730	1 576 717	
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 646 654	AU	957 715	2 688 939	182 242	
		Immobilisations en cours	AV	72 000	AW		72 000	378 664	
		Avances et acomptes	AX	6 831	AY		6 831	15 978	
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	2 846 887	CV		2 846 887	2 823 252
	Créances rattachées à des participations		BB	611 494	BC		611 494		
	Autres titres immobilisés		BD	9 117	BE	4 848	4 269	4 266	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES *	Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	278 300	BI		278 300	248 813	
TOTAL (II)		BJ	28 862 253	BK	16 963 785	11 898 468	9 501 746		
ACTIF CIRCULANT		STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	52 147	BM		52 147	34 732
	En cours de production de biens		BN		BO				
	En cours de production de services		BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis		BR		BS				
	Marchandises		BT	5 515 514	BU		5 515 514	5 539 159	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	193 885	BY	8 009	185 877	678 358	
		Autres créances (3)	BZ	1 939 237	CA		1 939 237	2 429 299	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 289	CE		1 289	1 289	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	633 647	CG		633 647	608 383		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	191 713	CI		191 713	210 406		
	TOTAL (III)		CJ	8 527 432	CK	8 009	8 519 424	9 501 626	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	37 389 685	IA	16 971 794	20 417 891	19 003 372		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	611 494	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations :		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS ORTHEZ DISTRIBUTION			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 219.....)		DA	40 219	40 219
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	399 205	399 205
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	4 023	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	4 623 037	5 958 500
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	538 638	464 609
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	651 769	643 857
	TO TAL (I)		DL	6 256 891	7 510 413
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	50 000	72 117
	Provisions pour charges		DQ	51 818	48 485
	TO TAL (III)		DR	101 818	120 602
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	6 812 095	5 034 648
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 566 662	937 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	107 939	100 793
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 530 298	3 410 100
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 516 421	1 465 668
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	521 038	384 827
	Autres dettes		EA	4 730	32 552
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		5 854
TO TAL (IV)		EC	14 059 183	11 372 357	
Ecart de conversion passif *		ED			
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	20 417 891	19 003 372	
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 106 642	11 271 564
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	550 815	722 046	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ORTHEZ DISTRIBUTION								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	54 620 035	FB		FC	54 620 035	56 966 575	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	4 001 034	FE		FF	4 001 034	4 162 059	
		FG	1 047 481	FH		FI	1 047 481	1 217 476	
		FJ	59 668 550	FK		FL	59 668 550	62 346 109	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	28 534	918	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	289 815	206 078	
	Autres produits (1) (11)					FQ	158 510	273 030	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	60 145 409	62 826 135	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	44 245 999	46 873 918	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	23 645	24 687	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	2 593 471	2 698 475	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(17 414)	12 052	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 003 865	3 950 879	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	808 143	846 084	
	Salaires et traitements *					FY	4 922 916	5 189 134	
	Charges sociales (10)					FZ	1 317 499	1 313 603	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	991 950	1 043 471	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	18	5 971
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	51 818	70 602
	Autres charges (12)					GE	144 339	236 321	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	59 086 249	62 265 197
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	1 059 160	560 937
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
		Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	552	230 919	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	40 334	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	40 885	266 871
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	148 934	94 821	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	148 934	94 821	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(108 049)	172 050	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	951 111	732 987	

Désignation de l'entreprise SAS ORTHEZ DISTRIBUTION				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	66 032	45 611		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	417			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	82 628	13 560		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	149 077	59 171		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	38 920	15 061		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		824		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	90 540	30 137		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	129 459	46 022		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	19 617	13 149		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	248 303	186 534		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	183 787	94 993		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	60 335 371	63 152 177		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	59 796 733	62 687 568		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	538 638	464 609		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY	46 024		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier			1G			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP	74 311	66 593	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			1J	40 167	265 585	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K	56 085	47 372	
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX	160 755		
	(9)	Dont transferts de charges			RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	219 213	142 235	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			A3			
(14)	Dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4	4 913	3 705		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)			HS				
(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		Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				129 459		149 077		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

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



Etats financiers au 31/01/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 417 891** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 335 371** euros et un total **charges** de **59 796 733** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **538 638** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

Amortissements dérogatoires

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

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks de marchandises sont évalués au P3N.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.





Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions pour risques et charges

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 % pour les cadres, 4% pour les agents de maîtrise et 5% pour les employés
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH 00-02)

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.

INFOS sur le bilan N-1

En raison du changement du logiciel utilisé, les comptes clos le 31.01.2024 ont un total bilan différent de celui approuvé.

La différence dans le total du bilan est liée au compte 419 utilisé pour les TEL en cours provisionné. Au 31.01.2024 cette somme de 74 K€ était présentée à l'actif alors que le logiciel utilisé le présente au passif (compte 419).





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	535 273		28 959			564 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	535 273		28 959			564 232
CORPORELLES	Terrains	552 324					552 324
	Constructions sur sol propre	1 435 585		1 671			1 437 256
	sur sol d'autrui	4 471 972				1 868 029	2 603 944
	instal. agencement aménagement	9 679 093		165 915		546 151	9 298 856
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 649 859		284 501			6 934 359
	Instal., agencement, aménagement divers	744 803		2 515 581			3 260 384
	Matériel de transport	63 601		41 000		10 417	94 185
	Matériel de bureau, mobilier	289 849		2 236			292 085
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	378 664		72 000	340 398	38 266	72 000
	Avances et acomptes	15 978		6 831	15 978		6 831
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 281 727		3 089 735	356 375	2 462 863	24 552 223
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 823 252		635 129			3 458 381
	Autres titres immobilisés	9 114		3			9 117
	Prêts et autres immobilisations financières	248 813		29 491		4	278 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 081 178		664 623		4	3 745 797
TOTAL		27 898 178		3 783 317	356 375	2 462 867	28 862 253





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	190 894	8 552		199 446
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	190 894	8 552		199 446
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	106 608	47 883		154 491
	sur sol d'autrui	3 805 671	101 123	1 868 029	2 038 765
	instal. agencement aménagement	8 230 190	318 852	546 151	8 002 890
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 073 142	532 488		5 605 630
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	600 474	32 942		633 417
	Matériel de transport	51 314	8 087	10 417	48 984
	Matériel de bureau, mobilier	264 225	11 090		275 315
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 131 623	1 052 465	2 424 597	16 759 491
TOTAL		18 322 517	1 061 017	2 424 597	16 958 937

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui	20 203			12 074			8 129
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers	1 269			1 487			(217)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	21 472			13 560			7 912
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	21 472			13 560			7 912
TOTAL GENERAL NON VENTILE		21 472			13 560		7 912





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	643 857	21 472	13 560	651 769
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	643 857	21 472	13 560	651 769
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	50 000			50 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	70 602	51 818	70 602	51 818
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 602	51 818	70 602	101 818
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	69 068		69 068	
		4 848			4 848
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 990	18		8 009
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 906	18	69 068	12 857
TOTAL GENERAL		846 365	73 309	153 230	766 443
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 836 21 472	70 602 82 628	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	611 494	611 494	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	278 300		278 300
	Clients douteux ou litigieux	17 981	17 981	
	Autres créances clients	175 904	175 904	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 123	1 123	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	201 522	201 522	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 278	7 278	
	Groupe et associés (2)	2 607	2 607	
	Débiteurs divers	1 726 708	1 726 708	
	Charges constatées d'avances	191 713	191 713	
	TOTAL DES CREANCES	3 214 629	2 936 329	278 300
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	550 815	550 815		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 261 279	1 426 770	3 621 390	1 213 120
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	11 009	917	10 092	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 530 298	3 530 298		
	Personnel et comptes rattachés	709 547	709 547		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 606	413 606		
	Impôts sur les bénéfices	46 567	46 567		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 407	83 407		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	263 293	263 293		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	521 038	521 038		
	Groupe et associés (2)	1 555 653	1 555 653		
	Autres dettes	4 730	4 730		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 951 243	9 106 642	3 631 482	1 213 120
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 194 182			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 250 167			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		99 497			





Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	152 449	Valeur nette 152 449 €
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	166 000	Valeur nette 166 000 €
TOTAL	318 449	

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.





Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 006		9 006	
Autres créances	1 091 786	1 240 794	(149 008)	-12,01
TOTAL	1 100 792	1 240 794	(140 002)	-11,28





Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 939	21 400	1 538	7,19
Emprunts et dettes financières divers	43 611	1 276	42 335	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 650	508 424	6 225	1,22
Dettes fiscales et sociales	1 190 241	1 094 369	95 871	8,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation	35 597	64 425	(28 829)	-44,75
Autres dettes				
TOTAL	1 807 037	1 689 895	117 142	6,93





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	191 713	210 406	(18 693)	-8,88
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	191 713	210 406	(18 693)	-8,88





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 854	(5 854)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		5 854	(5 854)	-100,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	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			(1 335 463)	4 623 037
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	464 609	(464 609)		538 638	538 638
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	643 857			7 912	651 769
TOTAL	7 510 413	(464 609)		(788 913)	6 256 891

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 800 072

¹dont dividende provenant du résultat n-1 464 609

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 045 804

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 045 804

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 253 522)





Capital social

		31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		108 700,00	0,3700	40 219,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		108 700,00	0,3700	40 219,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 620 035		54 620 035
Production vendue de biens	4 001 034		4 001 034
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 047 481		1 047 481
TOTAL	59 668 550		59 668 550





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		951 111	213 299	737 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(228 686)	(29 512)	(199 174)
RESULTAT COMPTABLE		722 425	183 787	538 638

(1) après retraitements fiscaux.





Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2025
VALEUR D'ORIGINE					367 999	367 999
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				100 212	100 212
	Dotation exercice				63 562	63 562
	TOTAL				163 775	163 775
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				110 348	110 348
	Redevances Exercice				75 152	75 152
	TOTAL				185 500	185 500
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				89 678	89 678
	entre 1 et 5 ans				65 682	65 682
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				155 360	155 360
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				10 800	10 800
	entre 1 et 5 ans				18 236	18 236
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				29 036	29 036
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					73 996	73 996





Engagements financiers

31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Prêts CRCA - Nantissement fonds de commerce	3 196 104	
Prêts CIC - Nantissement fonds de commerce	234 858	
Prêts BNP - Nantissement fonds de commerce	1 283 050	
Prêt BNP - Promesse d'hypothèque sur bien immobilier	453 388	
Prêt EDEL - Nantissement fonds de commerce	380 824	
	5 548 224	
Engagements de crédit-bail		
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	184 397	
	184 397	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	180 480	
	180 480	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 913 101	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		





Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2025
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CRCA	6 110 000	3 196 104
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	CIC	500 000	234 858
Emprunt	Promesse d'hypothèque sur bien immobilier	BNP	800 000	453 388
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BNP	1 500 000	1 283 050
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	EDEL	450 000	380 824
		TOTAL	9 360 000	5 548 224





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	651 769
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		651 769

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	110 338
	Provision C3S 01-25	5 072
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		115 410





Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		144	
	Ouvriers			
	TOTAL		168	





Filiales et participations

	31/01/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI LA CROIX NOURET		273 035	99,11	48 007
SCI DE L'ESCAPADE		923 618	99,00	165 565
SCI BASSOT		(186 956)	99,00	(29 418)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				





Filiales et participations

1/1

31/01/2025		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI LA CROIX NOURET		1 120	273 035	99,11	618 943	618 943
SCI DE L'ESCAPADE		1 600	923 618	99,00	301 625	301 625
SCI BASSOT		1 524	(186 956)	99,00	80 274	80 274
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SCI LA CROIX NOURET						
SCI DE L'ESCAPADE						
SCI BASSOT						
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés





Produits et Charges exceptionnels

31/01/2025		
Total des produits exceptionnels		149 077
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 032
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 870 26 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		417
Produits exceptionnels sur opérations en capital	417	
Reprises sur provisions et transferts de charges		82 628
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 560 69 068	
Total des charges exceptionnelles		129 459
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		38 920
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	39 012 300 (393)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		90 540
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	69 068 21 472	
Résultat exceptionnel		19 617





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 250	11 050	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 250	11 050	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 250	11 050	100,00	100,00				

Montant à la charge de la société : 11 250 €

Montant facturé au titre de l'exercice 31/01/2024 : 11 250 €

Montant estimé pour l'exercice 31/01/2025 : 11 400 €

