

RCS : TARBES Code greffe : 6502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00005 Numéro SIREN : 326 286 929 Nom ou dénomination : ORMEAUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2021 sous le numéro de dépôt 2185

16 JUIN 2021

①

BILAN - ACTIF

2021/2185

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : <u>Sas ORMEAUDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>1, rue Jean Perrin 65000 TARBES</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>3 2 6 2 8 6 9 2 9 0 0 0 2 0</u>			Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2020</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
		Frais de développement*	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	105 599 94 450 11 149
		Fonds commercial (1)	AH	AI	843 848 843 848
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 484 602 460 888 2 023 714
		Constructions	AP	AQ	13 612 461 6 687 849 6 924 611
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 122 650 997 493 125 158
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 543 287 3 710 504 1 832 783
		Immobilisations en cours	AV	AW	71 933 71 933
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	242 242
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 287 520 21 852 1 265 668
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	166 874 166 874
TOTAL (II)		BJ	BK	25 239 017 11 973 036 13 265 981	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	36 178 36 178
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	2 526 956 47 376 2 479 579
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	255 913 132 137 123 776
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 255 024 1 255 024
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	1 113 245 1 113 245
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	128 515 128 515
TOTAL (III)		CJ	CK	5 315 832 179 513 5 136 319	
Comptes de régularisation	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	1A	30 554 849 12 152 549 18 402 300	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Certifiées conformes par
le Président

Désignation de l'entreprise		Sas ORMEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	9 056 847	
	Report à nouveau			DH	470 456	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 007 157	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	10 578 460	
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	180 172	
	Provisions pour charges			DQ	108 485	
	TOTAL (III)			DR	288 657	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 969 360	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	174 550	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	61	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 960 786	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 323 527	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 400	
	Autres dettes			EA	101 759	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 739	
TOTAL (IV)			EC	7 535 182		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	18 402 300		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	5 473 418
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : Sas ORMEAUDIS										Néant ☐ *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	42 293 178		FB			FC	42 293 178					
	Production vendue	biens *	FD	848 605		FE			FF	848 605					
		services *	FG	810 630		FH			FI	810 630					
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	43 952 412		FK			FL	43 952 412					
	Production stockée *								FM						
	Production immobilisée *								FN						
	Subventions d'exploitation								FO						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								FP	473 266					
	Autres Produits (1) (11)								FQ	115 703					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	44 541 382			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *								FS	33 930 494					
	Variation de stock (marchandises) *								FT	68 172					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *								FU	907 907					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *								FV	-1 837					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *								FW	2 196 905					
	Impôts, taxes et versements assimilés *								FX	753 383					
	Salaires et traitements *								FY	3 075 579					
	Charges sociales (10)								FZ	914 750					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *						GA	896 001					
			- dotations aux provisions						GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	52 435				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD	108 485				
	Autres charges (12)								GE	24 782					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	42 927 057			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	1 614 325				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *								GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré *								GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ	4 877					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK	109					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	719					
	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	5 705			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ	9 352					
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	68 984					
	Différences négatives de change								GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT						
	Total des charges financières (VI)										GU	78 336			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	-72 631				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	1 541 694				

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		Sas ORMEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	210 719	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	210 719	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	80 278	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	6 779	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 500	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	88 557	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	122 163	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	277 400	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	379 300	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	44 757 807	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	43 750 650	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 007 157	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY	101 678
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	41 101
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		HP	
			{ - Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	66 744
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX	68 094
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD	
	(9)	Dont transfert de charges			A1	253 156
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	{ dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 715	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs	A6	Obligatoires	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
BALANCE AU 09/04/2021 PERTES EXCEPTIONNELLES DE GESTION				219		
BALANCE AU 09/04/2021 PENALITES AMENDES DEDUCTIBLES				3 000		
BALANCE AU 09/04/2021 DIFFERENT DE REGLEMENT				197		
BALANCE AU 09/04/2021 DIFFERENCES DE CAISSE				2 056		
BALANCE AU 09/04/2021 AUTRES CHARGES EXCEPT/OP GESTION				8 062		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
BALANCE AU 09/04/2021 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS				66 744		
BALANCE AU 09/04/2021 PRODUITS EXCEPT/OP ANTERIEUR					41 101	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS clos le 31.12.2020

SAS ORMEAUDIS

ORMEAUDIS

S.A.S. au capital de 40 000 Euros
Siège Social : 1, rue Jean Perrin
TARBES (65000) - Hautes-Pyrénées

N° d'identification : 326 286 929 00020 code activité : 4711F

ANNEXE

(Art. L 123-13 à L 123-15 du Code du Commerce)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 Décembre 2020** dont le total est de **18 402 300 €** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **44 757 807 €** et dégageant sur la période un bénéfice de **1 007 157 €**

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du **1er Janvier au 31 Décembre 2020**.

L'annexe jointe ci-après, fait partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Art. L 123-14 Alinéa 2 et Article L 123-17 du Code du Commerce)

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

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Régularité et sincérité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices,

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

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

Les comptes de l'exercice clos le **31/12/2020** ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les informations significatives sont détaillées ci-dessous dans les différentes rubriques.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

Conformément aux dispositions gouvernementales visant à endiguer la pandémie, les activités qualifiées de "non essentielles" ont donné lieu à fermeture administrative pendant les 2 périodes de confinement du 16 mars au 10 mai et du 28 octobre au 27 novembre 2020.

En dehors de l'incidence sur la fréquentation du magasin, ces mesures de confinement de la population ont également fortement impacté l'activité de la station service.

Des mesures d'adaptation et de soutien ont été mises en œuvre de façon circonstanciées, notamment :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
 - Prise de congés payés
- Mobilisation des aides publiques
- Report d'échéances d'emprunts

A la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

2 - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 Actif Immobilisé**2.1.1 - Immobilisations Incorporelles :**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement).

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Concessions, brevets et droits similaires	105 599
- Fonds commercial	843 849

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 réalisé 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.

2.1.2 - Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont présentes à l'actif au 31/12/2020 pour un montant global de brut de **22 834 933 €**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés dans les comptes de charges par nature qui les concernent

En application du règlement ANC 2015-06, la mali technique a été réparti en 2016 en fonction des différentes natures d'actifs sous-jacents afin de faciliter son suivi dans le temps et compte tenu des nouvelles règles d'amortissement prévues à l'article 745-7 du règlement ANC 2014-03.

Au cas présent, le mali technique de fusion qui figurait jusqu'en 2015 pour 1 138 647 € en immobilisations incorporelles ainsi que le mali dégage en 2018 ont été affectés comme suit parmi les immobilisations corporelles.

Terrains	331 934
Immeubles	1 041 873

Conformément au droit comptable, seuls les bâtiments sont amortis. La durée d'usage retenue est de 20 ans.

L'article 12 du règlement 2015-06 précise que le plan d'amortissement du mali technique est prospectif.

2.1.3 - Amortissements :

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

- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Aménagements des terrains	10 ans
- Constructions	10 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 15 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Agencements, installations, aménagements divers	5 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Reprise de leasing (agencement, matériel, mobilier)	1 à 3 ans

SAS ORMEAUDIS

2.1.4 - Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus lorsqu'il s'agit des titres de participation.

Les titres immobilisés et autres immobilisations financières sont représentatifs pour l'essentiel des avoirs détenus dans les entités dépendantes du mouvement E.LECLERC.

2.1.5 - Mouvements d'immobilisations, amortissements et provisions

a) Mouvements d'immobilisations :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
- Immobilisations incorporelles	949 872	6 170	6 594	949 447
- Immobilisations corporelles	22 731 362	148 588	45 018	22 834 933
- Immobilisations financières	1 410 294	44 343		1 454 637
TOTAL	25 091 529	199 100	51 612	25 239 017

b) Mouvement des amortissements :

IMMOBILISATIONS	Montant Début de l'exercice	Dotations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Immobilisations incorporelles	96 989	4 056	6 594	94 450
- Immobilisations corporelles	11 002 937	891 945	38 148	11 856 734
TOTAL	11 099 925	896 001	44 742	11 951 184

c) Mouvements des provisions :

IMMOBILISATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Immobilisations incorporelles	0			0
- Immobilisations corporelles	0			0
- Immobilisations financières	12 500	9 352		21 852
TOTAL	12 500	9 352	0	21 852

2.2 Actif Circulant :

2.2.1 - Stocks :

Les stocks de marchandises sont évalués en P3N (Prix 3 fois net), P3N qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

La valeur globale des stocks de marchandises est égal à **2 526 956 €**.

Pour certains rayons ce prix d'achat est obtenu à partir du prix de vente, en tenant compte de la TVA et de l'incidence de la marge.

Une provision est constatée lorsque des produits non alimentaires soumis à saisonnalité ou obsolescence technique présentent une valeur probable de vente inférieure à celle du prix d'achat.

La provision pour dépréciations des stocks s'élève au **31/12/2020 à 47 376 €**.

SAS ORMEAUDIS

2.2.2 - Etat des créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée pour tenir compte du risque d'irrecouvrabilité.

CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an
- Immobilisations financières	166 874 €		166 874 €
- Clients	255 913 €	255 913 €	
- Créances fiscales et sociales	152 167 €	152 167 €	
- Autres créances	1 102 857 €	1 102 857 €	
- Charges constatées d'avance	128 515 €	128 515 €	
TOTAL DES CREANCES	1 806 327 €	1 639 453 €	166 874 €

2.2.3 - Provisions pour dépréciation de l'actif circulant :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Stocks	46 365	47 376	46 365	47 376
- Créances clients	135 903	5 059	8 825	132 137
- Autres créances	0			0
TOTAL	182 268	52 435	55 190	179 513

2.3 Provisions pour risques et charges :

	Montant Début de l'exercice	Dotations	Diminutions	Montant Fin exercice
Provision pour litiges	239 672 €	1 500 €	61 000 €	180 172 €
Provision pour pensions	77 682 €	83 557 €	77 682 €	83 557 €
Provisions risques et charges	26 239 €	24 928 €	26 239 €	24 928 €
TOTAL	343 593 €	109 985 €	164 921 €	288 657 €

La provision dotée en 2020 pour les indemnités de fin de carrière (IFC) est de **83 557 €**.

Elle correspond à l'abondement dans un fonds externalisé pour couvrir 50 % des IFC chargées sous déduction des sommes disponibles sur ce fonds de gestion. Le complément provisionné en 2020 qui sera versé en 2021 est de 83 557 €.

Conformément à la législation en vigueur, cette provision n'a pas été déduite fiscalement.

Le montant et les modalités de calcul des Indemnités de Fin de Carrière globales est décrit au § 3.4.2.a ci-dessous.

2.4 Etat des Dettes :

DETTES	Montant brut	Moins de 1 an	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 969 360	1 187 953	1 543 334	238 074
- Autres dettes financières	174 550	21 044	122 000	31 506
- Fournisseurs	2 960 786	2 960 786		
- Dettes fiscales et sociales	1 323 527	1 196 677		126 850
- Dettes sur immobilisations	2 400	2 400		
- Autres dettes	101 820	101 820		
- Produits Constatés d'avance	2 739	2 739		
TOTAL	7 535 182	5 473 419	1 665 334	396 430
Emprunts souscrits	152 000			
Emprunts remboursés	1 450 530			

2.5 Comptes de rattachement et de régularisation :**2.5.1 - Produits à recevoir :**

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
- Immobilisations financières	0
- Clients et comptes rattachés	702 244
- Autres créances	0
- Disponibilités	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	702 244

2.5.2 Charges à payer :

CHARGES A PAYER	Montant
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 078
- Emprunts et dettes financières diverses	4 837
- Fournisseurs et comptes rattachés	333 355
- Dettes fiscales et sociales	897 383
- Dettes sur immobilisations	1 993
- Autres Dettes	67 643
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 307 289

2.5.3 - Charges et produits constatés d'avance :

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Charges	Produits
- Charges et produits d'exploitation	128 515	2 739
- Charges et produits financiers	0	0
- Charges et produits exceptionnels		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128 515	2 739

2.5.4 - Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	CHARGES	PRODUITS
Ch & Prdts sur exercices antérieurs	66 744	41 101
Charges & produits cessions Immob° incorporelles	0	0
Charges & produits cessions Immob° corporelles	6 779	0
Charges & produits cessions Immob° financières	0	0
Dotation et reprise exceptionnelle	1 500	0
Dégrèvement Impôts	0	152 184
Autres régularisations	13 534	17 434
TOTAL	88 557	210 719

3 - AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

3.1 Capital social, entreprises liées, filiales et participations :

3.1.1 Composition du capital social :

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
- Actions composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16
- Actions émises durant l'exercice		
- Actions remboursées durant l'exercice		
- Actions composant le capital social en fin d'exercice	2 500	16

3.1.2 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

POSTES DU BILAN	Montant concernant les Entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation	
- Participations	242	
- Clients et comptes rattachés	13 747	
- Fournisseurs et comptes rattachés		397 820
- Autres créances groupe	4	
- Autres dettes groupe		2 850
TOTAL	13 993	400 670

3.2) Engagements :

3.2.1) Engagements financiers :

a) Engagements donnés :

- Nantissement du fonds de commerce

1 925 053

b) Engagements reçus :

- Cautions reçues sur emprunts

701 012

- *Caution solidaire CDA*

125 000

- *Caution solidaire Jason*

288 006

- *Caution solidaire Argonaute*

288 006

3.2.2) Dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit

1 925 053

3.3 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Montant	Base taxable	IS	Résultat net
Résultat d'exploitation	1 614 325	1 701 550	432 949	1 181 376
Résultat financier	-72 631	-72 616	-20 332	-52 299
Résultat exceptionnel	122 163	122 163	34 206	87 957
Participation + Intéressement	-277 400	-241 150	-67 522	-209 878
Total	1 386 457	1 509 947	379 300	1 007 157

L'impôt sur les bénéfices s'analyse comme suit

IS	422 785 €
Crédit impôts loyers COVID	- 2 629 €
Crédit impôts mécénat/dons	- 40 856 €
Total	379 300 €

3.4 Divers :

3.4.1 Effectif moyen :

EFFECTIF MOYEN	Personnel mis à disposition (équivalence)	
	Personnel salarié	
- Cadres	7	1
- Agents de maîtrise et techniciens	5	
- Employés	107	
- Apprentis	3	
TOTAL	122	1

3.4.2 Autres informations :

Les charges et les produits sur exercices antérieurs (autres que ceux visés § 3.4.2 d), n'ont pas été rattachés aux comptes d'exploitation correspondants mais maintenus dans les comptes de charges et produits exceptionnels.

a) Engagements de retraite

Le montant des indemnités de fin de carrière est de **276 768 €** au **31/12/20** évalué comme suit :

Les droits des salariés ont été calculés sur la base de la Convention Collective Nationale du Commerce de Détail et de Gros à Prédominance Alimentaire.

L'âge de départ à la retraite pris en compte est de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres.

La table de mortalité TH/TF 00-02 avec décalage d'âge a été utilisée.

L'entreprise a souscrit, le 24/12/2002 un contrat d'assurance pour garantir le paiement des indemnités de départ à la retraite.

Les sommes disponibles sur ce fonds correspondent à **50%** des droits chargés des indemnités de fin de carrière calculées pour l'ensemble des effectifs présents à la clôture de l'exercice.

A cet effet, un complément de versement a été provisionné au **31/12/2020** pour un montant de **58 954 €**. Un supplément de provision a été doté pour un montant de **24 603 €** pour couvrir les départs en retraite de cadres dans les 3 ans à venir.

b) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires est de **12 800 €**, intégralement imputable au contrôle légal des comptes.

c) Groupe CDA du Sud Ouest

La société mère du groupe est la SAS CDA du SUD OUEST.

Cette dernière détient un pourcentage de contrôle sur la société Ormeaudis de 99,64%.

d) Rappel sur les modalités de traitement des produits sur exercices antérieurs.

Les budgets, participations publicitaires, R.R.R. et autres produits reversés au cours de l'exercice à la société mais ayant trait à des opérations d'exercices antérieurs sont en raison de leur lien étroit avec les opérations courantes de l'entreprise (achats et ventes notamment) et de leur récurrence, rattachés ces sommes au résultat d'exploitation.

ORMEAUDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 €
SIEGE SOCIAL : 1 rue Jean Perrin
Centre Commercial de l'Ormeau
65000 TARBES
326 286 929 RCS TARBES

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.007.156,99 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 1.007.156,99 euros

Affectation

- Dividendes aux associés..... 500.000,00 euros
- Le solde au poste « Autres réserves » 507.156,99 euros

TOTAUX 1.007.156,99 euros 1.007.156,99

euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 200 euros par action.

Il est mis en paiement le 11 Juin 2021

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	
31/12/2020	600 euros		499.400 euros



Rappel des dividendes distribués

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

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019	1.000 euros		499.000 euros
31/12/2018	700 euros		349.300 euros
31/12/2017	48.480 euros		351.520 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 11 Juin 2021



Ormeaudis
SAS au capital de 40.000 €
Siren n° 326.286.929 // Ape n° 4711 F
Siège Social : 1 rue Jean Perrin - C.C. de l'Ormeau
65000 Tarbes

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020**

Ormeaudis	Exercice 31/12/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 12 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex 05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine	

Ormeaudis
SAS au capital de 40.000 €
Siren n° 326.286.929 // Ape n° 4711 F
Siège Social : 1 rue Jean Perrin - C.C. de l'Ormeau
65000 Tarbes

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020**

A l'assemblée générale de la société Ormeaudis,

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 « **Ormeaudis** » relatifs à l'exercice clos le **31/12/2020**, 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 **01/02/2020** à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, en page n°2, concernant la crise du COVID-19.

Ormeaudis	Exercice 31/12/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 12 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine	

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Evaluation de stocks**

Les « stocks de marchandises » figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 2.479 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur de l'actif.

Comme indiqué dans la note « Stocks » de l'annexe, en page n°4, ils sont comptabilisés selon la méthode du « Prix net de ristournes » qui s'apparente à la méthode FIFO et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.

Nos travaux ont consisté à :

- Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
- Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
- Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
- Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

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.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Ormeaudis	Exercice 31/12/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 12 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine	

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 du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à Libourne, le 26/05/2021

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres

**Frédéric
Grizel ID**

Signature numérique
de Frédéric Grizel ID
Date : 2021.05.26
16:21:18 +02'00'

*Frédéric Grizel
Associé cogérant*

Rapport signé par signature électronique qualifiée

Ormeaudis	Exercice 31/12/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n° 4/5 (+ 12 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 <i>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine</i>	

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Ormeaudis	Exercice 31/12/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 12 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CROC de Grande Aquitaine	

BILAN

ACTIF	EXERCICE au 31/12/20 Durée 12 mois			EXERCICE au 31/12/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE :				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
CONCES., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	105 598,72	94 450,01	11 148,71	9 034,69
FONDS COMMERCIAL (1)	843 848,44		843 848,44	843 848,44
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS	2 484 601,60	460 887,81	2 023 713,79	2 047 652,78
CONSTRUCTIONS	13 612 460,61	6 687 849,15	6 924 611,46	7 402 058,62
INSTAL. TECHN. MATER. ET OUTIL.	1 122 650,42	997 492,86	125 157,56	137 355,01
AUTRES	5 543 287,28	3 710 504,15	1 832 783,13	2 093 626,03
IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	71 933,00		71 933,00	47 733,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS	242,00		242,00	210,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 287 520,29	21 852,00	1 265 668,29	1 233 155,01
AUTRES	166 874,48		166 874,48	164 429,16
TOTAL I	25 239 016,84	11 973 035,98	13 265 980,86	13 979 102,74
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MATIERES PREMIERES ET AUT. APPROV.	36 178,43		36 178,43	34 341,77
MARCHANDISES	2 526 955,83	47 376,46	2 479 579,37	2 553 651,21
CREANCES (3) :				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	255 913,14	132 136,86	123 776,28	185 864,96
AUTRES	1 256 172,84		1 256 172,84	1 387 283,36
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
AUTRES TITRES				200 000,00
DISPONIBILITES	1 113 245,31		1 113 245,31	1 521 674,23
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	128 515,43		128 515,43	136 420,73
TOTAL II	5 316 980,98	179 513,32	5 137 467,66	5 999 236,26
TOTAL GENERAL	30 555 997,82	12 152 549,30	18 403 448,52	19 978 339,00
(1) DONT DROIT AU BAIL				
(2) DONT A MOINS D'UN AN				
(3) DONT A PLUS D'UN AN				

BILAN

PASSIF	EXERCICE au 31/12/20 Durée 12 mois	EXERCICE au 31/12/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL	40 000,00	40 000,00
RESERVES :		
RESERVE LEGALE	4 000,00	4 000,00
AUTRES	9 056 847,00	8 703 252,15
REPORT A NOUVEAU	470 456,34	470 456,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 007 156,99	853 594,85
TOTAL I	10 578 460,33	10 071 303,34
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES	180 172,00	239 672,00
PROVISIONS POUR CHARGES	108 485,29	103 921,33
TOTAL II	288 657,29	343 593,33
DETTES (1)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENT CREDIT (2)	2 969 360,18	4 269 385,87
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	174 550,11	191 849,54
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	60,90	200,90
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	2 960 786,11	3 061 103,98
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 323 527,35	1 700 323,33
DETTES SUR IMMOBILISATION ET COMPTES RATTACHES	2 399,59	9 171,52
AUTRES DETTES	102 907,61	328 248,29
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)	2 739,05	3 158,90
TOTAL III	7 536 330,90	9 563 442,33
TOTAL GENERAL	18 403 448,52	19 978 339,00
(1) DONT A PLUS D'UN AN DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DT CONCOURS BANC. COURANT ET SLD CRED. B		

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
VENTES DE MARCHANDISES	42 293 177,87	46 962 706,38
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	848 605,05	981 649,40
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	810 629,57	799 569,39
REPRISES S/ PROVIS. & AMORT. TRANSF CHARGES	473 266,46	203 924,88
AUTRES PRODUITS	115 703,46	147 987,14
TOTAL	44 541 382,41	49 095 837,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
ACHATS DE MARCHANDISES	34 692 514,62	39 496 961,63
VARIATION DE STOCK	68 171,58	(177 780,85)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVIS.	145 875,17	100 519,68
VARIATION DE STOCK	(1 836,66)	(1 806,29)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	2 196 916,56	2 200 825,55
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	753 383,23	776 264,11
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 075 579,37	3 117 120,56
CHARGES SOCIALES	914 749,88	844 422,98
DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROVISIONS		
S/IMMOBILIS. DOTATIONS AUX AMORTS.	896 000,83	1 006 170,16
S/ACTIF CIRC. DOTATIONS AUX PROVIS.	52 435,24	57 163,54
POUR RISQUES & CHARGES DOTAT. AUX PROV.	108 485,26	197 921,33
AUTRES CHARGES	24 782,00	47 974,24
TOTAL	42 927 057,08	47 665 756,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 614 325,33	1 430 080,55
QUOTE PART RESULT/OP EN COMMUN		
PRODUITS FINANCIERS (3)		
PARTICIPATIONS	4 876,93	6 202,01
AUTRES VAL. MOB. ET CREANCES ACTIF IMM.	109,00	169,00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	719,45	6 018,29
TOTAL	5 705,38	12 389,30
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVIS.	9 352,00	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES (4)	68 984,37	101 229,90
TOTAL	78 336,37	101 229,90
RESULTAT FINANCIER	(72 630,99)	(88 840,60)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 541 694,34	1 341 239,95

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXECPTIONNELS		
SUR OPERATIONS DE GESTION	210 719,16	124 150,82
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		7 622,25
TOTAL	210 719,16	131 773,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
SUR OPERATIONS DE GESTION	80 277,75	55 489,93
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 778,76	3 245,24
DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROV.	1 500,00	
TOTAL	88 556,51	58 735,17
RESULTAT EXCEPTIONNELS	122 162,65	73 037,90
PARTICIPATION SALARIES AUX RESULTATS	277 400,00	205 900,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	379 300,00	354 783,00
TOTAL DES PRODUITS	44 757 806,95	49 239 999,56
TOTAL DES CHARGES	43 750 649,96	48 386 404,71
* Y COMPRIS : BENEFICE	1 007 156,99	853 594,85
Crédit-bail mobilier		
Crédit-bail immobilier		
(1) Dt produits afferents à des exerc. ant.		
(2) Dt charges afferentes à des exerc. ant.		
(3) Dt produits concernant entreprises liées		
(4) Dt intérêts concernant entreprises liées		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS clos le 31.12.2020

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS ORMEAUDIS

ORMEAUDIS

S.A.S. au capital de 40 000 Euros
Siège Social : 1, rue Jean Perrin
TARBES (65000) - Hautes-Pyrénées

N° d'identification : 326 286 929 00020 code activité : 4711F

ANNEXE

(Art. L 123-13 à L 123-15 du Code du Commerce)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 Décembre 2020** dont le total est de **18 402 300 €** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **44 757 807 €** et dégagant sur la période un bénéfice de **1 007 157 €**

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du **1er Janvier au 31 Décembre 2020**.

L'annexe jointe ci-après, fait partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Art. L 123-14 Alinéa 2 et Article L 123-17 du Code du Commerce)

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

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Régularité et sincérité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices,

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

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

Les comptes de l'exercice clos le **31/12/2020** ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les informations significatives sont détaillées ci-dessous dans les différentes rubriques.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

Conformément aux dispositions gouvernementales visant à endiguer la pandémie, les activités qualifiées de "non essentielles" ont donné lieu à fermeture administrative pendant les 2 périodes de confinement du 16 mars au 10 mai et du 28 octobre au 27 novembre 2020.

En dehors de l'incidence sur la fréquentation du magasin, ces mesures de confinement de la population ont également fortement impacté l'activité de la station service.

Des mesures d'adaptation et de soutien ont été mises en œuvre de façon circonstanciées, notamment :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
 - Prise de congés payés
- Mobilisation des aides publiques
- Report d'échéances d'emprunts

A la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

2 - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 Actif Immobilisé

2.1.1 - Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement).

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Concessions, brevets et droits similaires	105 599
- Fonds commercial	843 849

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 réalisé 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.

2.1.2 - Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont présentes à l'actif au 31/12/2020 pour un montant global de brut de **22 834 933 €**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement).

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés dans les comptes de charges par nature qui les concernent

En application du règlement ANC 2015-06, la mali technique a été réparti en 2016 en fonction des différentes natures d'actifs sous-jacents afin de faciliter son suivi dans le temps et compte tenu des nouvelles règles d'amortissement prévues à l'article 745-7 du règlement ANC 2014-03.

Au cas présent, le mali technique de fusion qui figurait jusqu'en 2015 pour 1 138 647 € en immobilisations incorporelles ainsi que le mali dégagé en 2018 ont été affectés comme suit parmi les immobilisations corporelles.

Terrains	331 934
Immeubles	1 041 873

Conformément au droit comptable, seuls les bâtiments sont amortis. La durée d'usage retenue est de 20 ans. L'article 12 du règlement 2015-06 précise que le plan d'amortissement du mali technique est prospectif.

2.1.3 - Amortissements :

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

- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Aménagements des terrains	10 ans
- Constructions	10 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 15 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Agencements, installations, aménagements divers	5 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Reprise de leasing (agencement, matériel, mobilier)	1 à 3 ans

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS ORMEAUDIS

2.1.4 - Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, frais accessoires inclus lorsqu'il s'agit des titres de participation.

Les titres immobilisés et autres immobilisations financières sont représentatifs pour l'essentiel des avoirs détenus dans les entités dépendantes du mouvement E.LECLERC.

2.1.5 - Mouvements d'immobilisations, amortissements et provisions

a) Mouvements d'immobilisations :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
- Immobilisations incorporelles	949 872	6 170	6 594	949 447
- Immobilisations corporelles	22 731 362	148 588	45 018	22 834 933
- Immobilisations financières	1 410 294	44 343		1 454 637
TOTAL	25 091 529	199 100	51 612	25 239 017

b) Mouvement des amortissements :

IMMOBILISATIONS	Montant Début de l'exercice	Dotations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Immobilisations incorporelles	96 989	4 056	6 594	94 450
- Immobilisations corporelles	11 002 937	891 945	38 148	11 856 734
TOTAL	11 099 925	896 001	44 742	11 951 184

c) Mouvements des provisions :

IMMOBILISATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Immobilisations incorporelles	0			0
- Immobilisations corporelles	0			0
- Immobilisations financières	12 500	9 352		21 852
TOTAL	12 500	9 352	0	21 852

2.2 Actif Circulant :

2.2.1 - Stocks :

Les stocks de marchandises sont évalués en P3N (Prix 3 fois net), P3N qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

La valeur globale des stocks de marchandises est égal à **2 526 956 €**.

Pour certains rayons ce prix d'achat est obtenu à partir du prix de vente, en tenant compte de la TVA et de l'incidence de la marge.

Une provision est constatée lorsque des produits non alimentaires soumis à saisonnalité ou obsolescence technique présentent une valeur probable de vente inférieure à celle du prix d'achat.

La provision pour dépréciations des stocks s'élève au **31/12/2020 à 47 376 €**.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS ORMEAUDIS

2.2.2 - Etat des créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée pour tenir compte du risque d'irrecouvrabilité.

CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1 an
- Immobilisations financières	166 874 €		166 874 €
- Clients	255 913 €	255 913 €	
- Créances fiscales et sociales	152 167 €	152 167 €	
- Autres créances	1 102 857 €	1 102 857 €	
- Charges constatées d'avance	128 515 €	128 515 €	
TOTAL DES CREANCES	1 806 327 €	1 639 453 €	166 874 €

2.2.3 - Provisions pour dépréciation de l'actif circulant :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
- Stocks	46 365	47 376	46 365	47 376
- Créances clients	135 903	5 059	8 825	132 137
- Autres créances	0			0
TOTAL	182 268	52 435	55 190	179 513

2.3 Provisions pour risques et charges :

	Montant Début de l'exercice	Dotations	Diminutions	Montant Fin d'exercice
Provision pour litiges	239 672 €	1 500 €	61 000 €	180 172 €
Provision pour pensions	77 682 €	83 557 €	77 682 €	83 557 €
Provisions risques et charges	26 239 €	24 928 €	26 239 €	24 928 €
TOTAL	343 593 €	109 985 €	164 921 €	288 657 €

La provision dotée en 2020 pour les indemnités de fin de carrière (IFC) est de 83 557 €.

Elle correspond à l'abondement dans un fonds externalisé pour couvrir 50 % des IFC chargées sous déduction des sommes disponibles sur ce fonds de gestion. Le complément provisionné en 2020 qui sera versé en 2021 est de 83 557 €.

Conformément à la législation en vigueur, cette provision n'a pas été déduite fiscalement.

Le montant et les modalités de calcul des Indemnités de Fin de Carrière globales est décrit au § 3.4.2.a ci-dessous.

2.4 Etat des Dettes :

DETTES	Montant brut	Moins de 1 an	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 969 360	1 187 953	1 543 334	238 074
- Autres dettes financières	174 550	21 044	122 000	31 506
- Fournisseurs	2 960 786	2 960 786		
- Dettes fiscales et sociales	1 323 527	1 196 677		126 850
- Dettes sur immobilisations	2 400	2 400		
- Autres dettes	101 820	101 820		
- Produits Constatés d'avance	2 739	2 739		
TOTAL	7 635 182	5 473 419	1 665 334	396 430
Emprunts souscrits	152 000			
Emprunts remboursés	1 450 530			

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS ORMEAUDIS

2.5 Comptes de rattachement et de régularisation :

2.5.1 - Produits à recevoir :

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
- Immobilisations financières	0
- Clients et comptes rattachés	702 244
- Autres créances	0
- Disponibilités	0
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	702 244

2.5.2 Charges à payer :

CHARGES A PAYER	Montant
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 078
- Emprunts et dettes financières diverses	4 837
- Fournisseurs et comptes rattachés	333 355
- Dettes fiscales et sociales	897 383
- Dettes sur immobilisations	1 993
- Autres Dettes	67 643
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 307 289

2.5.3 - Charges et produits constatés d'avance :

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Charges	Produits
- Charges et produits d'exploitation	128 515	2 739
- Charges et produits financiers	0	0
- Charges et produits exceptionnels		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128 515	2 739

2.5.4 - Charges et produits exceptionnels

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	CHARGES	PRODUITS
Ch & Prdts sur exercices antérieurs	66 744	41 101
Charges & produits cessions Immob° incorporelles	0	0
Charges & produits cessions Immob° corporelles	6 779	0
Charges & produits cessions Immob° financières	0	0
Dotation et reprise exceptionnelle	1 500	0
Dégrèvement Impôts	0	152 184
Autres régularisations	13 534	17 434
TOTAL	88 557	210 719

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

3 - AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

3.1 Capital social, entreprises liées, filiales et participations :**3.1.1 Composition du capital social :**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
- Actions composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16
- Actions émises durant l'exercice		
- Actions remboursées durant l'exercice		
- Actions composant le capital social en fin d'exercice	2 500	16

3.1.2 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :

POSTES DU BILAN	Montant concernant les Entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation	
- Participations	242	
- Clients et comptes rattachés	13 747	
- Fournisseurs et comptes rattachés		397 820
- Autres créances groupe	4	
- Autres dettes groupe		2 850
TOTAL	13 993	400 670

3.2) Engagements :**3.2.1) Engagements financiers :****a) Engagements donnés :**

- Nantissement du fonds de commerce	1 925 053
-------------------------------------	------------------

b) Engagements reçus :

- Cautions reçues sur emprunts	701 012
- Caution solidaire CDA	125 000
- Caution solidaire Jason	288 006
- Caution solidaire Argonaute	288 006

3.2.2) Dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	1 925 053
---	------------------

3.3 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Montant	Base taxable	IS	Résultat net
Résultat d'exploitation	1 614 325	1 701 550	432 949	1 181 376
Résultat financier	-72 631	-72 616	-20 332	-52 299
Résultat exceptionnel	122 163	122 163	34 206	87 957
Participation + Intéressement	-277 400	-241 150	-67 522	-209 878
Total	1 386 457	1 509 947	379 300	1 007 157

L'impôt sur les bénéfices s'analyse comme suit

IS	422 785 €
Crédit impôts loyers COVID	- 2 629 €
Crédit impôts mécénat/dons	- 40 856 €
Total	379 300 €

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

3.4 Divers :

3.4.1 Effectif moyen :

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié	Personnel mis à disposition (équivalence)
- Cadres	7	1
- Agents de maîtrise et techniciens	5	
- Employés	107	
- Apprentis	3	
TOTAL	122	1

3.4.2 Autres informations :

Les charges et les produits sur exercices antérieurs (autres que ceux visés § 3.4.2 d), n'ont pas été rattachés aux comptes d'exploitation correspondants mais maintenus dans les comptes de charges et produits exceptionnels.

a) Engagements de retraite

Le montant des indemnités de fin de carrière est de **276 768 €** au **31/12/20** évalué comme suit :

Les droits des salariés ont été calculés sur la base de la Convention Collective Nationale du Commerce de Détail et de Gros à Prédominance Alimentaire.

L'âge de départ à la retraite pris en compte est de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres.

La table de mortalité TH/TF 00-02 avec décalage d'âge a été utilisée.

L'entreprise a souscrit, le 24/12/2002 un contrat d'assurance pour garantir le paiement des indemnités de départ à la retraite.

Les sommes disponibles sur ce fonds correspondent à **50%** des droits chargés des indemnités de fin de carrière calculées pour l'ensemble des effectifs présents à la clôture de l'exercice.

A cet effet, un complément de versement a été provisionné au **31/12/2020** pour un montant de **58 954 €**. Un supplément de provision a été doté pour un montant de **24 603 €** pour couvrir les départs en retraite de cadres dans les 3 ans à venir.

b) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires est de **12 800 €**, intégralement imputable au contrôle légal des comptes.

c) Groupe CDA du Sud Ouest

La société mère du groupe est la SAS CDA du SUD OUEST.

Cette dernière détient un pourcentage de contrôle sur la société Ormeaudis de 99,64%.

d) Rappel sur les modalités de traitement des produits sur exercices antérieurs.

Les budgets, participations publicitaires, R.R.R. et autres produits reversés au cours de l'exercice à la société mais ayant trait à des opérations d'exercices antérieurs sont en raison de leur lien étroit avec les opérations courantes de l'entreprise (achats et ventes notamment) et de leur récurrence, rattachés ces sommes au résultat d'exploitation.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes