RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 40059
Numéro SIREN : 399 170 794
Nom ou dénomination : OLODIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2021 sous le numéro de dépôt 8540

COURRIER ARRIVÉ
Le 29 SEP. 2021
GREFFE DU TRIBUNAL

LIASSE FISCALE

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : OLODIS — 1 1 2

Adresse de l'entreprise : Avenue Alexandre Fleming 64400 64400 OLORON SAINTE MARIE — Durée de l'exercice précédent : 1 1 2

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

Exercice N clos le : 3 1 1 0 1 2 0 2 1

			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	137 328	AG 97 141	40 187
	Fonds commercial (1)	AH	7 242 156	AI 79 800	7 162 356
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	6 449 036	AO 392 650	6 056 386
	Constructions	AP	31 971 518	AQ 10 595 739	21 375 779
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 666 048	AS 4 032 024	4 634 024
	Autres immobilisations corporelles	AT	722 844	AU 482 333	240 511
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	1 863 123	CV 20 060	1 843 063
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	101	BE	101
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières	BH	305 594	BI	305 594
	TOTAL (II)	BJ	57 357 748	BK 15 699 747	41 658 000
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	195 570	BM 71 300	124 270
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	7 537 578	BU 264 033	7 273 545
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	481 240	BY 18 306	462 934
	Autres créances (3)	BZ	1 896 352	CA 133 520	1 762 831
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	1 500 000	CE	1 500 000
	Disponibilités	CF	4 086 762	CG	4 086 762
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	525 134	CI	525 134
	TOTAL (III)	CJ	16 222 635	CK 487 159	15 735 476
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	73 580 382	1A 16 186 906	57 393 477

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

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances

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

BASE Experts-comptables janvier 2021

Certifié sincère par la Présidente

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2021

Désignation de l'entreprise : OLODIS — Néant ☐*

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 176 976)	DA	1 176 976
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	4 882 541
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	117 698
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * BJ)	DG	13 055 665
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	911 834
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	20 144 714
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	485 764
	Provisions pour charges	DQ	74 799
	TOTAL (III)	DR	560 563
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	24 172 705
	Emprunts et dettes financières diverses (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 640 572
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 707 014
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 860 792
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	57 753
	Autres dettes	EA	227 985
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	21 376
	TOTAL (IV)	EC	36 688 199
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	57 393 477

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	12 379 224
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	16 850

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

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

DGFiP N° 2052 SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : OLODIS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	67 004 353			67 004 353
	Production vendue : biens *	FD / FE / FF	7 177 482			7 177 482
	Production vendue : services *	FG / FH / FI	1 455 718			1 455 718
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	75 637 553			75 637 553
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				138 635
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)	FP				589 195
	Autres produits (1) (11)	FQ				230 586
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				76 595 968
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				52 046 136
	Variation de stock (marchandises)*	FT				472 783
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				4 835 510
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				(97 085)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				3 520 981
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				1 279 841
	Salaires et traitements *	FY				7 194 174
	Charges sociales (10)	FZ				2 001 476
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements *	GA				2 606 711
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC				344 882
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				74 799
	Autres charges (12)	GE				187 501
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				74 467 710
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				2 128 258
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				1 496
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				19 473
	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				20 970
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				67 977
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				287 431
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				355 408
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				(334 438)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				1 793 821

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise OLODIS — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 665
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	32 665
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	154
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 899
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	177 933
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	180 986
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(148 321)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	409 850
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	323 815
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	76 649 603
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	75 737 769
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	911 834

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	23 348
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	696
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	32 722
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 *bis* du C G I)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	202 364
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	9 728
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		
Cession immobilisations		2 899	9 000
Provisions risques et charges		177 933	23 665
Divers		154	
		Exercice N-1	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		

BASE Experts-comptables janvier 2021

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

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 57 393 476,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 911 834,34 E.

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

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2004-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valorisation

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

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

Amortissements

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

Dépréciation

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

Fonds de commerce

Dépréciation

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

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

Participation, créances rattachées et autres titres immobilisés

Valorisation

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

Dépréciation

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

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

Stocks de marchandises

Valorisation

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

Dépréciation

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

Provision pour dépréciation d'actif

Valorisation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation

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

Amortissements dérogatoires

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

Provisions pour risques et charges

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

Valeurs mobilières et disponibilités

Valorisation

Les disponibilités font l'objet d'une comptabilisation quotidienne à leur valeur nominale. Aucune compensation n'est opérée entre les comptes à solde débiteur et les comptes à solde créditeur.

Les valeurs mobilières sont comptabilisées au coût d'achat suivant la méthode FIFO.

Dépréciation

Des dépréciations sont constituées lorsque la cotation ou la valeur de réalisation des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure au coût d'entrée en portefeuille.

2. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire COVID-19

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société. Elle constitue un événement en lien avec une situation existant à la date de clôture.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

3. EVENEMENTS POST CLOTURE

L'épidémie de la Covid-19 a été qualifiée d'urgence de santé publique de portée internationale par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) en date du 30 janvier 2020. Elle a été classée en pandémie mondiale le 11 mars 2020.

Des mesures d'accompagnement et des aides gouvernementales ont été mises en œuvre par notre société pendant et à la fin des périodes de confinement intervenues sur les années 2020 et 2021.

Les effets de cette crise, compte tenu de la situation extrêmement évolutive sur l'exercice en cours, sont difficiles à estimer. Cependant, compte tenu des mesures prises, il a été considéré :

- Qu'aucun impact significatif n'a été identifié sur la valeur comptable des actifs et passifs à la date d'arrêté des comptes ;

- Que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

41. Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	381 950		381 950	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	6 860 206		6 860 206	%
TOTAL	7 242 156		7 242 156	

42. Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 378 214	1 270		7 379 484
Immobilisations corporelles	47 635 199	256 583	82 337	47 809 445
Immobilisations financières	2 077 417	91 401		2 168 818
TOTAL	57 090 830	349 254	82 337	57 357 748

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	164 112	12 829		176 941
Immobilisations corporelles	12 909 610	2 593 881	746	15 502 746
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	20 060			20 060
TOTAL	13 093 782	2 606 711	746	15 699 747

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

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

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

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

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

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	101 637	79 196	22 440	de 1 à 3 ans
Licence cafétéria	9 147	0	9 147	Non amortiss.
Logiciels espace culturel	4 740	4 740	0	de 1 à 3 ans
Licence cyber café	8 600	0	8 600	Non amortiss.
Logiciels parfumerie	1 139	1 139	0	1 an
Logiciels drive	4 272	4 272	0	1 an
Logiciels salle de sport	7 794	7 794	0	3 ans
Fonds commercial	7 242 156	0	7 242 156	Non amortiss.
Terrains	6 020 476	0	6 020 476	Non amortiss.
Agencements terrain	428 560	392 650	35 910	de 7 à 20 ans
Constructions	18 117 833	5 144 426	12 973 408	de 1 à 40 ans
Construction espace culturel	4 761 569	3 742 436	1 019 133	de 7 à 20 ans
Construction drive	1 169 165	459 222	709 943	de 10 à 20 ans
Construction point vert	1 117 501	233 973	883 529	de 1 à 20 ans
Construction station	50 000	9 021	40 979	20 ans
Agencements espace culturel	78 849	78 849	0	de 7 à 10 ans
Agencements parfumerie	326 528	69 460	257 068	de 7 à 20 ans
Agencements drive	68 923	49 564	19 359	de 7 à 15 ans
Agencements station	529 185	100 658	428 527	de 7 à 20 ans
Agencements hyper	5 208 231	631 719	4 576 512	de 7 à 20 ans
Agencements parapharmacie	24 600	4 279	20 321	de 10 à 15 ans
Agencements salle de sport	128 000	21 357	106 643	15 ans
Agencements cafétéria	391 134	50 777	340 358	de 10 à 15 ans
Matériel	5 534 594	1 890 104	3 644 489	de 1 à 15 ans
Matériel cafétéria	523 695	126 696	397 000	de 1 à 10 ans
Matériel espace culturel	1 083 534	1 076 738	6 796	de 4 à 10 ans
Matériel parfumerie	460 004	313 620	146 384	de 4 à 10 ans
Matériel drive	356 865	298 948	57 917	de 4 à 10 ans
Matériel salle de sport	268 092	125 517	142 575	de 2 à 10 ans
Matériel station	409 264	193 901	215 363	de 5 à 10 ans
Matériel parapharmacie	30 000	6 500	23 500	10 ans
Agencements	5 770	3 639	2 131	de 1 à 15 ans
Matériel de transport	43 787	14 717	29 070	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	298 012	235 629	62 383	de 1 à 10 ans
Matériel de bureau espace cult	122 147	118 668	3 480	de 4 à 10 ans
Matériel de bureau parfumerie	1 366	1 366	0	5 ans
Matériel de bureau drive	3 876	1 295	2 582	4 ans
Mobilier	160 058	33 590	126 469	de 3 à 10 ans
Mobilier bureau espace cult	67 338	67 338	0	de 5 à 10 ans
Mobilier parfumerie	19 167	4 770	14 396	10 ans
Matériel de location	1 322	1 322	0	5 ans
TOTAL	55 188 930	15 599 887	39 589 043	

43. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	305 594		305 594
Actif circulant & charges d'avance	2 902 725	2 902 725	
TOTAL	3 208 319	2 902 725	305 594

44. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	310 930	335 333	310 930		335 333
Comptes de tiers	78 970	77 526	4 670		151 826
Comptes financiers					
TOTAL	389 900	412 859	315 600		487 159

45. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	963 843
Disponibilités	2 160
TOTAL	966 003

46. Charges constatées d'avance

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

ANNEXE (suite)

5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

51. Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	73561	16,00	1 176 976
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	73561	16,00	1 176 976

52. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2020	+	-	31 janvier 2021
Capital	1 176 976			1 176 976
Primes d'émission, fusion...	4 882 541			4 882 541
Réserve légale et réserves statutaires	117 698			117 698
Autres réserves	12 993 970	61 695		13 055 665
Report à nouveau	0			0
Résultat	561 910	911 834	561 910	911 834
Subventions d'investissement	0			0
Provisions règlementées	0			0
Autres	0			0
Total	19 733 095	973 529	561 910	20 144 714

53. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions risques & charges	402 726	252 732	94 895		560 563
TOTAL	402 726	252 732	94 895		560 563

54. Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	24 172 705	2 470 437	9 877 890	11 824 378
Dettes financières diverses	4 640 572	2 033 865	2 606 707	
Fournisseurs	4 707 014	4 707 014		
Dettes fiscales & sociales	2 860 792	2 845 810		14 982
Dettes sur immobilisations	57 753	57 753		
Autres dettes	227 985	227 985		
Produits constatés d'avance	21 376	21 376		
TOTAL	36 688 199	12 364 242	12 484 597	11 839 360

55. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	376 380
Autres dettes	
TOTAL	376 380

56. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	54 556
Emp.& dettes financières div.	32 791
Fournisseurs	271 771
Dettes fiscales & sociales	2 311 128
Autres dettes	
TOTAL	2 670 246

57. Produits constatés d'avance

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

ANNEXE (suite)

6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

61. Ventilation du chiffre d'affaires

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	67 553 196	89,31 %
Ventes de produits finis	7 177 482	9,49 %
Prestations de services	1 161 053	1,54 %
Produits des activités annexes	294 665	0,39 %
Rabais, remises & ristournes accord	-548 843	-0,73 %
TOTAL	75 637 553	100.00 %

62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 128 258	556 249	1 572 009
Résultat financier	-334 438	-93 643	-240 795
Résultat exceptionnel	-148 321	-28 229	-120 092
Participation des salariés	-409 850	-110 563	-299 287
TOTAL	1 235 649	323 815	911 834

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

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	52 682	14 751
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	52 682	14 751

64. Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

ANNEXE (suite)

7. AUTRES INFORMATIONS

71. Rémunération des dirigeants

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

72. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	*12 300*

73. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	31	
Employés	227	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	*264*	*0*

74. Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Société FINANCIERE DE L'ESSOR
Avenue Alexandre Fleming
64400 OLORON SAINTE MARIE

75. Dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement du fonds de commerce pour un capital restant dû au 31 janvier 2021 de 24 118 119 euros.

76. Engagements donnés

Les engagements donnés pour le compte de la Société LILOMA s'élèvent à 100 000 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS a accordé une garantie à première demande à hauteur de 4.10 % des sommes restant dues en capital par la société SCALANDES AVENIR, soit un engagement de 182 309 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société CLERSA, et ce pour un montant de 5 428 047 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société PAULAM, et ce pour un montant de 679 179 euros au 31 janvier 2021.

ANNEXE (suite)

77. Autres informations complémentaires

Engagements de départ en retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 1 033 K€ au 31 janvier 2021.

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

Taux d'actualisation de	0,74 % ;
Taux d'inflation de	2,00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)	
Départ à l'âge de 60 ans – 62 ans	

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

b) Intégration fiscale

La société a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société FINANCIERE DE L'ESSOR dont la société FINANCIERE DE L'ESSOR est tête de groupe.

Selon la convention d'intégration fiscale, les sociétés constatent la charge d'impôt comme si elles n'étaient pas intégrées. Les économies d'impôt réalisées par le groupe et générées exclusivement par des déficits fiscaux de filiales sont conservées par la société mère.

8. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

81. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		29 929		29 929
Montants de l'exercice		13 728	9 964	23 692
Sous-total		*43 657*	*9 964*	*53 621*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		27 456	4 479	31 935
Entre 1 et 5 ans		48 425	4 479	52 904
A plus de 5 ans				
Sous-total		*75 881*	*8 958*	*84 839*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		2 210	3 620	5 830
A plus de 5 ans				
Sous-total		*2 210*	*3 620*	*5 830*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*121 748*	*22 542*	*144 290*

ANNEXE (suite)

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

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

91. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs marchandises à recevoir	114 511
Avoirs frais généraux à recevoir	459
Rrro à recevoir	718 865
Scalandes à recevoir	4 377
Divers produits à recevoir	125 631
TOTAL	963 843

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir	2 160
TOTAL	2 160

92. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Achats d'avance sport	69 898
Services extérieurs d'avance	37 700
Honoraires d'avance	12 326
Achats d'avance hyper	105 015
Achats d'avance parfumerie	271
Locations diverses d'avance	16 571
Location carrere d'avance	11 591
Assurances d'avance	126 405
Maintenance d'avance	63 879
Publicité routière d'avance	63 939
Publicité d'avance	15 892
Documentation d'avance	907
Abonnements d'avance	739
TOTAL	525 134

93. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.courus sur emprunts	37 737
Intérêts courus à payer	16 819
TOTAL	54 556

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts participation à payer	68
Int. compte courant à payer	32 722
TOTAL	32 791

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Marchandises à payer 5.5 %	18 712
Marchandises à payer 20 %	26 968
Eau	28 623
Galec	95 290
Edf gdf	47 347
Locations diverses	2 490
Assurances	2 262
Maintenance	4 194
Honoraires	21 360
Téléphone	1 915
Services divers	15 361
Fourn. immobilisations à payer	7 248
TOTAL	271 771

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés	785 550
Provision primes à payer	283 969
Participation	14 982
Intéressement	394 868
Charges congés payés	205 844
Charges primes à payer	146 701
Taxe apprentissage	25 158
Formation continue	12 119
Participation construction	34 004
Organic	98 014
Tascom	240 037
C e t à payer	34 400
Taxe foncière à payer	14 650
Taxe publicité - tgap	4 258
Taxe handicapés	16 575
TOTAL	2 311 128

94. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Commissions presse d'avance	3 600
Location immobilière d'avance	17 776
TOTAL	21 376

ANNEXE (suite)

10. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101. Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
LILOMA	8 000	-275 374	100,00	8 000		133 824	100 000	59 127	-134 910	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

« OLODIS »
Société par actions simplifiée au capital de 1.176.976 euros
Siège social : OLORON STE MARIE (64400) av. Alexandre Fleming
399 170 794 RCS PAU

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 911.834,34 euros de la manière suivante :

ORIGINE
- Résultat de l'exercice : bénéfice de .....911.834,34 euros

AFFECTATION
- Aux associés à titre de dividende .....900.386,64 euros
- Dotation au poste « autres réserves » ..... 11.447,70 euros

TOTAUX 911.834,34 euros 911.834,34 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 12,24 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 1er août 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 1er janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

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

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

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

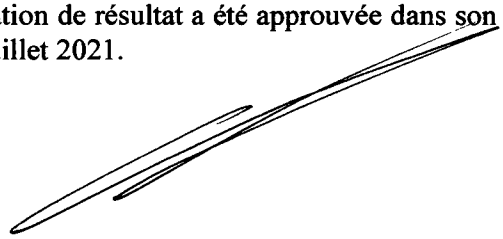
Exercice	***Revenus éligibles à la réfaction de 40%***		***Revenus non éligibles à la réfaction de 40%***
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/01/2021	1.823,76 euros		898.562,88 euros

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 l'abattement** (abattement 40 %)		**Revenus non éligibles A l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/01/2020	1.020,00 euros		499.194,80 euros
31/01/2019	1.530,00 euros		748.792,20 euros
31/01/2018	2.448,00 euros		1.198.067,52 euros

ADOPTION

Cette proposition d'affectation de résultat a été approuvée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juillet 2021.



Olodis
SAS au capital de 1.176.976 €
Siren n° 399.170.794 // Ape n° 4711 F
Siège Social : Avenue Alexandre Fleming - C.C. E.Leclerc
64400 Oloron Sainte Marie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/01/2021

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

Olodis
SAS au capital de 1.176.976 €
Siren n° 399.170.794 // Ape n° 4711 F
Siège Social : Avenue Alexandre Fleming - C.C. E.Leclerc
64400 Oloron Sainte Marie

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2021

A l'assemblée générale de la société **Olodis**,

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 « **Olodis** » relatifs à l'exercice clos le **31/01/2021**, 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.

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.

A l'actif du bilan figure fonds commercial pour un montant de 7.242 K€. Le paragraphe intitulé « Fonds de commerce » de l'annexe expose, en page n°9, les règles d'évaluations et de dépréciations appliquées au fonds de commerce. Dans le cadre de nos travaux, nous avons collecté les éléments utiles pour nous assurer qu'il n'existait pas d'indice remettant en cause la valeur nette comptable du fonds commercial.

Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant net de dépréciations à la clôture de 7.273 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.
Comme indiqué dans la note « Stocks de marchandises » de l'annexe, en page n°9, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, qui s'apparente à la méthode FIFO, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.
Nos travaux ont consisté à :

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la **Présidente** 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 la **Présidente**.

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.

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

Fait à Libourne, à la date
indiquée par la signature électronique

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

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière - Gaudrie & autres

Frédéric Grizel ID

Signature numérique de Frédéric Grizel ID
Date : 2021.07.09 06:26:33 +02'00'

Frédéric Grizel
Associé co-gérant

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

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.

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

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF					
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	137 328	97 141	40 187	51 746	- 11 559
Fonds commercial	7 242 156	79 800	7 162 356	7 162 356	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	6 449 036	392 650	6 056 386	6 078 692	- 22 306
Constructions	31 971 518	10 595 739	21 375 779	22 806 519	-1 430 740
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 666 048	4 032 024	4 634 024	5 495 029	- 861 005
Autres immobilisations corporelles	722 844	482 333	240 511	266 658	- 26 147
Immobilisations en cours				78 692	- 78 692
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 863 123	20 060	1 843 063	1 776 592	66 471
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	101		101	101	
Prêts					
Autres immobilisations financières	305 594		305 594	280 664	24 930
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	195 570	71 300	124 270	98 485	25 785
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	7 537 578	264 033	7 273 545	7 699 431	- 425 886
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	481 240	18 306	462 934	428 525	34 409
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				53 983	- 53 983
. Personnel	1 650		1 650	5 624	- 3 974
. Organismes sociaux	7 648		7 648	7 253	395
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	101 084		101 084	129 723	- 28 639
. Autres	1 785 970	133 520	1 652 450	1 932 129	- 279 679
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	1 500 000	
Disponibilités	4 086 762		4 086 762	2 502 210	1 584 552
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	525 134		525 134	507 088	18 046
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF			
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 176 976)	1 176 976	1 176 976	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 882 541	4 882 541	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	117 698	117 698	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	13 055 665	12 993 970	61 695
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	911 834	561 910	349 924
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	485 764	307 831	177 933
Provisions pour charges	74 799	94 895	- 20 096
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	24 155 856	26 995 167	-2 839 311
. Découverts, concours bancaires	16 850	15 745	1 105
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 070 036	1 902 802	167 234
. Associés	2 570 536	2 265 356	305 180
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 707 014	4 523 523	183 491
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 559 141	1 395 264	163 877
. Organismes sociaux	1 023 276	1 033 518	- 10 242
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	195 312	129 055	66 257
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	83 063	95 117	- 12 054
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 753	132 543	- 74 790
Autres dettes	227 985	215 886	12 099
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	21 376	21 700	- 324
Ecart de conversion passif (V)			

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

Ventes de marchandises	67 004 353		67 004 353	64 289 897	2 714 456	4,22
Production vendue biens	7 177 482		7 177 482	7 170 859	6 623	0,09
Production vendue services	1 455 718		1 455 718	1 565 419	- 109 701	-7,01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			138 635	13 997	124 638	890,46
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			589 195	627 445	- 38 250	-6,10
Autres produits			230 586	323 189	- 92 603	-28,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			52 046 136	51 100 882	945 254	1,85
Variation de stock (marchandises)			472 783	-203 195	675 978	332,67
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 835 510	4 844 061	- 8 551	-0,18
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-97 085	2 341	- 99 426	N/S
Autres achats et charges externes			3 520 981	3 865 526	- 344 545	-8,91
Impôts, taxes et versements assimilés			1 279 841	1 169 202	110 639	9,46
Salaires et traitements			7 194 174	7 434 183	- 240 009	-3,23
Charges sociales			2 001 476	2 084 496	- 83 020	-3,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 606 711	2 534 701	72 010	2,84
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			344 882	322 447	22 435	6,96
Dotations aux provisions pour risques et charges			74 799	20 282	54 517	268,79
Autres charges			187 501	85 765	101 736	118,62
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 496	1 678	- 182	-10,85
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			19 473	120 324	- 100 851	-83,82
Reprises sur provisions et transferts de charges				275 950	- 275 950	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Dotations financières aux amortissements et provisions			67 977		67 977	N/S
Intérêts et charges assimilées			287 431	286 396	1 035	0,36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		48 555	- 48 555	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 000	2 000	7 000	350,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 665	66 183	- 42 518	-64,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154	10 748	- 10 594	-98,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 899	80 156	- 77 257	-96,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	177 933		177 933	N/S
Participation des salariés (IX)	409 850	216 376	193 474	89,42
Impôts sur les bénéfices (X)	323 815	89 219	234 596	262,94
Dont Crédit-bail mobilier	23 348	24 296	- 948	-3,90
Dont Crédit-bail immobilier				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 57 393 476,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 911 834,34 E.

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

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2004-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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

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

- continuité de l'exploitation,

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

- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valorisation

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

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

Amortissements

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

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Dépréciation

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

Fonds de commerce

Dépréciation

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

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

Participation, créances rattachées et autres titres immobilisés

Valorisation

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

Dépréciation

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

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

Stocks de marchandises

Valorisation

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

Dépréciation

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

Provision pour dépréciation d'actif

Valorisation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation

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

Amortissements dérogatoires

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

Provisions pour risques et charges

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

Valeurs mobilières et disponibilités

Valorisation

Les disponibilités font l'objet d'une comptabilisation quotidienne à leur valeur nominale. Aucune compensation n'est opérée entre les comptes à solde débiteur et les comptes à solde créditeur.

Les valeurs mobilières sont comptabilisées au coût d'achat suivant la méthode FIFO.

Dépréciation

Des dépréciations sont constituées lorsque la cotation ou la valeur de réalisation des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure au coût d'entrée en portefeuille.

2. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire COVID-19

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars 2020 des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société. Elle constitue un événement en lien avec une situation existant à la date de clôture.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

3. EVENEMENTS POST CLOTURE

L'épidémie de la Covid-19 a été qualifiée d'urgence de santé publique de portée internationale par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) en date du 30 janvier 2020. Elle a été classée en pandémie mondiale le 11 mars 2020.

Des mesures d'accompagnement et des aides gouvernementales ont été mises en œuvre par notre société pendant et à la fin des périodes de confinement intervenues sur les années 2020 et 2021.

Les effets de cette crise, compte tenu de la situation extrêmement évolutive sur l'exercice en cours, sont difficiles à estimer. Cependant, compte tenu des mesures prises, il a été considéré :

- Qu'aucun impact significatif n'a été identifié sur la valeur comptable des actifs et passifs à la date d'arrêté des comptes ;

- Que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Exemplaire soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ANNEXE (suite)

4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

41. Fonds commercial (hors droit au bail)

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	381 950		381 950	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	6 860 206		6 860 206	%
TOTAL	7 242 156		7 242 156	

42. Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 378 214	1 270		7 379 484
Immobilisations corporelles	47 635 199	256 583	82 337	47 809 445
Immobilisations financières	2 077 417	91 401		2 168 818
TOTAL	57 090 830	349 254	82 337	57 357 748

Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	164 112	12 829		176 941
Immobilisations corporelles	12 909 610	2 593 881	746	15 502 746
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	20 060			20 060
TOTAL	13 093 782	2 606 711	746	15 699 747

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

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

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

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

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

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	101 637	79 196	22 440	de 1 à 3 ans
Licence cafétéria	9 147	0	9 147	Non amortiss.
Logiciels espace culturel	4 740	4 740	0	de 1 à 3 ans
Licence cyber café	8 600	0	8 600	Non amortiss.
Logiciels parfumerie	1 139	1 139	0	1 an
Logiciels drive	4 272	4 272	0	1 an
Logiciels salle de sport	7 794	7 794	0	3 ans
Fonds commercial	7 242 156	0	7 242 156	Non amortiss.
Terrains	6 020 476	0	6 020 476	Non amortiss.
Agencements terrain	428 560	392 650	35 910	de 7 à 20 ans
Constructions	18 117 833	5 144 426	12 973 408	de 1 à 40 ans
Construction espace culturel	4 761 569	3 742 436	1 019 133	de 7 à 20 ans
Construction drive	1 169 165	459 222	709 943	de 10 à 20 ans
Construction point vert	1 117 501	233 973	883 529	de 1 à 20 ans
Construction station	50 000	9 021	40 979	20 ans
Agencements espace culturel	78 849	78 849	0	de 7 à 10 ans
Agencements parfumerie	326 528	69 460	257 068	de 7 à 20 ans
Agencements drive	68 923	49 564	19 359	de 7 à 15 ans
Agencements station	529 185	100 658	428 527	de 7 à 20 ans
Agencements hyper	5 208 231	631 719	4 576 512	de 7 à 20 ans
Agencements parapharmacie	24 600	4 279	20 321	de 10 à 15 ans
Agencements salle de sport	128 000	21 357	106 643	15 ans
Agencements cafétéria	391 134	50 777	340 358	de 10 à 15 ans
Matériel	5 534 594	1 890 104	3 644 489	de 1 à 15 ans
Matériel cafétéria	523 695	126 696	397 000	de 1 à 10 ans
Matériel espace culturel	1 083 534	1 076 738	6 796	de 4 à 10 ans
Matériel parfumerie	460 004	313 620	146 384	de 4 à 10 ans
Matériel drive	356 865	298 948	57 917	de 4 à 10 ans
Matériel salle de sport	268 092	125 517	142 575	de 2 à 10 ans
Matériel station	409 264	193 901	215 363	de 5 à 10 ans
Matériel parapharmacie	30 000	6 500	23 500	10 ans
Agencements	5 770	3 639	2 131	de 1 à 15 ans
Matériel de transport	43 787	14 717	29 070	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	298 012	235 629	62 383	de 1 à 10 ans
Matériel de bureau espace cult	122 147	118 668	3 480	de 4 à 10 ans
Matériel de bureau parfumerie	1 366	1 366	0	5 ans
Matériel de bureau drive	3 876	1 295	2 582	4 ans
Mobilier	160 058	33 590	126 469	de 3 à 10 ans
Mobilier bureau espace cult	67 338	67 338	0	de 5 à 10 ans
Mobilier parfumerie	19 167	4 770	14 396	10 ans
Matériel de location	1 322	1 322	0	5 ans
TOTAL	55 188 930	15 599 887	39 589 043	

43. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	305 594		305 594
Actif circulant & charges d'avance	2 902 725	2 902 725	
TOTAL	3 208 319	2 902 725	305 594

44. Provisions pour dépréciation

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	310 930	335 333	310 930		335 333
Comptes de tiers	78 970	77 526	4 670		151 826
Comptes financiers					
TOTAL	389 900	412 859	315 600		487 159

45. Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	963 843
Disponibilités	2 160
TOTAL	966 003

46. Charges constatées d'avance

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

Document
500 [illegible] annexé au
compte [illegible] comptes

ANNEXE (suite)

5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

51. Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	73561	16,00	1 176 976
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	73561	16,00	1 176 976

52. Tableau de variation des capitaux propres

	31 janvier 2020	+	-	31 janvier 2021
Capital	1 176 976			1 176 976
Primes d'émission, fusion...	4 882 541			4 882 541
Réserve légale et réserves statutaires	117 698			117 698
Autres réserves	12 993 970	61 695		13 055 665
Report à nouveau	0			0
Résultat	561 910	911 834	561 910	911 834
Subventions d'investissement	0			0
Provisions règlementées	0			0
Autres	0			0
Total	19 733 095	973 529	561 910	20 144 714

53. Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions risques & charges	402 726	252 732	94 895		560 563
TOTAL	402 726	252 732	94 895		560 563

54. Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	24 172 705	2 470 437	9 877 890	11 824 378
Dettes financières diverses	4 640 572	2 033 865	2 606 707	
Fournisseurs	4 707 014	4 707 014		
Dettes fiscales & sociales	2 860 792	2 845 810		14 982
Dettes sur immobilisations	57 753	57 753		
Autres dettes	227 985	227 985		
Produits constatés d'avance	21 376	21 376		
TOTAL	36 688 199	12 364 242	12 484 597	11 839 360

55. Dettes représentées par des effets de commerce

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	376 380
Autres dettes	
TOTAL	376 380

56. Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	54 556
Emp.& dettes financières div.	32 791
Fournisseurs	271 771
Dettes fiscales & sociales	2 311 128
Autres dettes	
TOTAL	2 670 246

57. Produits constatés d'avance

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

ANNEXE (suite)

6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

61. Ventilation du chiffre d'affaires

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	67 553 196	89,31 %
Ventes de produits finis	7 177 482	9,49 %
Prestations de services	1 161 053	1,54 %
Produits des activités annexes	294 665	0,39 %
Rabais, remises & ristournes accord	-548 843	-0,73 %
TOTAL	75 637 553	100.00 %

62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 128 258	556 249	1 572 009
Résultat financier	-334 438	-93 643	-240 795
Résultat exceptionnel	-148 321	-28 229	-120 092
Participation des salariés	-409 850	-110 563	-299 287
TOTAL	1 235 649	323 815	911 834

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

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	52 682	14 751
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	52 682	14 751

64. Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

ANNEXE (suite)

7. AUTRES INFORMATIONS

71. Rémunération des dirigeants

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

72. Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	*12 300*

73. Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	31	
Employés	227	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	*264*	*0*

74. Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Société FINANCIERE DE L'ESSOR
Avenue Alexandre Fleming
64400 OLORON SAINTE MARIE

75. Dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement du fonds de commerce pour un capital restant dû au 31 janvier 2021 de 24 118 119 euros.

76. Engagements donnés

Les engagements donnés pour le compte de la Société LILOMA s'élèvent à 100 000 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS a accordé une garantie à première demande à hauteur de 4.10 % des sommes restant dues en capital par la société SCALANDES AVENIR, soit un engagement de 182 309 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société CLERSA, et ce pour un montant de 5 428 047 euros au 31 janvier 2021.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société PAULAM, et ce pour un montant de 679 179 euros au 31 janvier 2021.

ANNEXE (suite)

77. Autres informations complémentaires

Engagements de départ en retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 1 033 K€ au 31 janvier 2021.

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

Taux d'actualisation de ..... 0,74 % ;
Taux d'inflation de ..... 2,00 % ;
Données variables (turn over, table de mortalité, sexe,...)
Départ à l'âge de 60 ans – 62 ans

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

b) Intégration fiscale

La société a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société FINANCIERE DE L'ESSOR dont la société FINANCIERE DE L'ESSOR est tête de groupe.

Selon la convention d'intégration fiscale, les sociétés constatent la charge d'impôt comme si elles n'étaient pas intégrées. Les économies d'impôt réalisées par le groupe et générées exclusivement par des déficits fiscaux de filiales sont conservées par la société mère.

8. INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

81. Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		29 929		29 929
Montants de l'exercice		13 728	9 964	23 692
Sous-total		*43 657*	*9 964*	*53 621*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		27 456	4 479	31 935
Entre 1 et 5 ans		48 425	4 479	52 904
A plus de 5 ans				
Sous-total		*75 881*	*8 958*	*84 839*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		2 210	3 620	5 830
A plus de 5 ans				
Sous-total		*2 210*	*3 620*	*5 830*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*121 748*	*22 542*	*144 290*

ANNEXE (suite)

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

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

91. Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs marchandises à recevoir	114 511
Avoirs frais généraux à recevoir	459
Rrro à recevoir	718 865
Scalandes à recevoir	4 377
Divers produits à recevoir	125 631
TOTAL	963 843

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir	2 160
TOTAL	2 160

92. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Achats d'avance sport	69 898
Services extérieurs d'avance	37 700
Honoraires d'avance	12 326
Achats d'avance hyper	105 015
Achats d'avance parfumerie	271
Locations diverses d'avance	16 571
Location carrere d'avance	11 591
Assurances d'avance	126 405
Maintenance d'avance	63 879
Publicité routière d'avance	63 939
Publicité d'avance	15 892
Documentation d'avance	907
Abonnements d'avance	739
TOTAL	525 134

93. Charges à payer

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.courus sur emprunts	37 737
Intérêts courus à payer	16 819
TOTAL	54 556

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts participation à payer	68
Int. compte courant à payer	32 722
TOTAL	32 791

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Marchandises à payer 5.5 %	18 712
Marchandises à payer 20 %	26 968
Eau	28 623
Galec	95 290
Edf gdf	47 347
Locations diverses	2 490
Assurances	2 262
Maintenance	4 194
Honoraires	21 360
Téléphone	1 915
Services divers	15 361
Fourn. immobilisations à payer	7 248
TOTAL	271 771

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés	785 550
Provision primes à payer	283 969
Participation	14 982
Intéressement	394 868
Charges congés payés	205 844
Charges primes à payer	146 701
Taxe apprentissage	25 158
Formation continue	12 119
Participation construction	34 004
Organic	98 014
Tascom	240 037
C e t à payer	34 400
Taxe foncière à payer	14 650
Taxe publicité - tgap	4 258
Taxe handicapés	16 575
TOTAL	2 311 128

94. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Commissions presse d'avance	3 600
Location immobilière d'avance	17 776
TOTAL	21 376

ANNEXE (suite)

10. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

101. Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
LILOMA	8 000	-275 374	100,00	8 000		133 824	100 000	59 127	-134 910	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										