RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 40012
Numéro SIREN : 399 410 919
Nom ou dénomination : AUZON - VENTOUX

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2022 sous le numéro de dépôt 1633

Certifié conforme

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	6 494 328		6 494 328	6 494 328
	Autres immobilisations incorporelles	109 458	92 056	17 402	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	88 671	56 084	32 587	10 540
	Constructions	3 141 707	2 003 420	1 138 287	168 210
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 714 220	3 122 342	1 591 878	798 263
	Autres immobilisations corporelles	247 025	237 874	9 150	9 007
	Immobilisations en cours	225 542		225 542	792 615
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	40 314 982	25 100 000	15 214 982	24 085 075
	Créances rattachées à des participations	133 400		133 400	1 891 706
	Autres titres immobilisés	825 053		825 053	57
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 556		1 556	1 556
	TOTAL (II)	**56 295 942**	**30 611 776**	**25 684 166**	**34 251 358**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 842 439		6 842 439	7 074 834
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	501 194	13 848	487 347	428 110
	Autres créances	34 868 850		34 868 850	21 575 212
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 030 941		1 030 941	3 247 198
	DISPONIBILITES	31 675 691		31 675 691	28 046 745
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	207 394		207 394	140 694
	TOTAL (III)	**75 126 509**	**13 848**	**75 112 661**	**60 512 793**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**131 422 451**	**30 625 624**	**100 796 828**	**94 764 151**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			134 956	1 893 262
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 160 240	12 160 240
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	35 697 799	35 697 799
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 216 024	1 114 347
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	23 996 612	14 420 875
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**9 551 314**	**9 677 413**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		511 454
	Total des capitaux propres	**82 621 989**	**73 582 128**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	234 754	234 754
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**234 754**	**234 754**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 461	3 044 096
	Emprunts et dettes financières divers	2 716 262	2 707 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 606	1 001
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 509 153	9 544 739
	Dettes fiscales et sociales	5 223 693	5 115 166
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	1 640
	Autres dettes	461 537	532 495
	Produits constatés d'avance (1)	633	700
	Total des dettes	**17 940 085**	**20 947 268**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**100 796 828**	**94 764 151**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 551 314,00	9 677 413,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 603 506	19 408 664
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	24 461	16 534

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	110 435 494		110 435 494	114 957 590
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	610 704		610 704	673 110
	Montant net du chiffre d'affaires	**111 046 198**		**111 046 198**	**115 630 700**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 966	55 394
	Autres produits			7 891	10 628
	Total des produits d'exploitation (1)			**111 069 054**	**115 696 722**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			83 465 028	88 691 753
	Variation de stock			232 395	(310 936)
	Achats de matières et autres approvisionnements			275 503	267 138
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 422 015	6 363 930
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 701 371	1 675 939
	Salaires et traitements			8 084 411	8 021 012
	Charges sociales du personnel			2 268 528	2 245 838
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			478 768	412 327
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			9 204	14 784
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			26 186	25 881
	Total des charges d'exploitation (2)			**102 963 409**	**107 407 664**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**8 105 645**	**8 289 058**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 105 645**	**8 289 058**
Opéra. comm. — Bénéfice attribué ou perte transférée		
Opéra. comm. — Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS — De participations (3)	12 840 916	20 045 202
PRODUITS FINANCIERS — D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
PRODUITS FINANCIERS — Autres intérêts et produits assimilés (3)	455 200	240 339
PRODUITS FINANCIERS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS FINANCIERS — Différences positives de change		
PRODUITS FINANCIERS — Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**13 296 115**	**20 285 541**
CHARGES FINANCIERES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 000 000	16 000 000
CHARGES FINANCIERES — Intérêts et charges assimilées (4)	135 331	209 935
CHARGES FINANCIERES — Différences négatives de change		
CHARGES FINANCIERES — Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**9 135 331**	**16 209 935**
RESULTAT FINANCIER	**4 160 784**	**4 075 605**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**12 266 429**	**12 364 663**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion	546 752	347 146
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations en capital	18 106	82
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	511 454	
Total des produits exceptionnels	**1 076 311**	**347 228**
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion	19 999	28 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations en capital	954 870	5 061
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 356	
Total des charges exceptionnelles	**978 225**	**33 132**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**98 086**	**314 096**
PARTICIPATION DES SALARIES	799 868	615 080
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 013 333	2 386 266
TOTAL DES PRODUITS	**125 441 481**	**136 329 491**
TOTAL DES CHARGES	**115 890 167**	**126 652 077**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**9 551 314**	**9 677 413**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **100 796 828** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **125 441 481** euros et un total **charges** de **115 890 167** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **9 551 314** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Evénements postérieurs à la clôture :

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des présents états financiers, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation. On note que l'activité de l'hypermarché s'est maintenue favorablement après la clôture, de sorte que les organes de direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandes revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Le stock est évalué en NET-NET.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 584 086		19 700			6 603 786
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 584 086**		**19 700**			**6 603 786**
CORPORELLES						
Terrains	61 955		26 716			88 671
Constructions sur sol propre	25 900					25 900
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	2 540 080		1 092 022		516 295	3 115 807
Instal technique, matériel outillage industriels	4 376 579		1 138 617		800 976	4 714 220
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	27 619					27 619
Matériel de bureau, mobilier	231 288		8 352		20 234	219 406
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	792 615				567 073	225 542
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 056 036**		**2 265 707**		**1 904 579**	**8 417 165**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	42 076 781		148 308	1 776 706		40 448 382
Autres titres immobilisés	57			(1 776 706)	951 710	825 053
Prêts et autres immobilisations financières	1 556					1 556
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 078 394**		**148 308**		**951 710**	**41 274 992**
TOTAL	**56 718 516**		**2 433 715**		**2 856 289**	**56 295 942**

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	89 758	2 298		92 056
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**89 758**	**2 298**		**92 056**
CORPORELLES	Terrains	51 414	4 670		56 084
	Constructions sur sol propre	25 900			25 900
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 371 871	121 945	516 295	1 977 520
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 578 316	345 002	800 976	3 122 342
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 619			27 619
	Matériel de bureau, mobilier	222 280	8 209	20 234	210 255
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 277 401**	**479 825**	**1 337 506**	**5 419 720**
	TOTAL	**6 367 158**	**482 124**	**1 337 506**	**5 511 776**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement	511 454		511 454	
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**511 454**		**511 454**	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	234 754			234 754
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**234 754**			**234 754**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	16 100 000	9 000 000		25 100 000
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 784	9 204	10 140	13 848
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**16 114 784**	**9 009 204**	**10 140**	**25 113 848**
	TOTAL GENERAL	**16 860 992**	**9 009 204**	**521 594**	**25 348 602**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		9 204	10 140	
	Dont dotations et reprises - financières		9 000 000		
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			511 454	
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

La dépréciation des titres de la filiale est liée à la baisse des capitaux propres de ladite filiale, suite à une distribution de dividendes et de réserves significative et exceptionnelle intervenue au cours de l'exercice 2020.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	133 400	133 400	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 556	1 556	
	Clients douteux ou litigieux	23 895	23 895	
	Autres créances clients	477 299	477 299	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 164	11 164	
	Impôts sur les bénéfices	468 089	468 089	
	Taxes sur la valeur ajoutée	93 288	93 288	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	32 782 536	32 782 536	
	Débiteurs divers	1 513 773	1 513 773	
	Charges constatées d'avances	207 394	207 394	
	TOTAL DES CREANCES	**35 712 394**	**35 712 394**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	24 461	24 461		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 790 572	457 599	1 332 973	
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 509 153	9 509 153		
	Personnel et comptes rattachés	3 077 649	3 077 649		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 052 903	1 052 903		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	493 441	493 441		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	599 700	599 700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	740		
	Groupe et associés (2)	925 690	925 690		
	Autres dettes	461 537	461 537		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	633	633		
	TOTAL DES DETTES	**17 936 479**	**16 603 506**	**1 332 973**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 000 000
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 925 690

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	6 494 328	Opération effectuée en 1997
TOTAL	**6 494 328**	

Conformément au règlement ANC 2015-06 applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement. En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de nos fonds commerciaux est au moins égale à leur valeur nette comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur nos fonds commerciaux.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**1 105 440**
Autres créances clients		**270 525**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*270 525*	
Autres créances		**834 915**
RRR A OBTENIR AVRS A RECEVOIR	*570 382*	
ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	*11 164*	
PRODUITS A RECEVOIR	*219 194*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*34 175*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**4 806 746**
Emprunts et dettes financières divers		**103 597**
INT./PARTICIPATION SALARIES	*93 685*	
INTERETS COURUS CPTE COURANT	*9 912*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**615 684**
FOURNIS.FRES NON PARVENUES	*615 684*	
Dettes fiscales et sociales		**3 917 666**
PROV CONGES PAYES	*463 184*	
DETTE PROV.POUR PARTIC.SAL	*1 364 823*	
AUTRES CHARG.A PAYER PERSONNE	*801 342*	
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*128 904*	
AUTRES CHG SOC. A PAYER	*567 698*	
ETAT - CHARGES A PAYER	*591 715*	
Autres dettes		**169 800**
CHARGES A PAYER	*169 800*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**207 394**
Frais généraux		97 926	
Achats marchandises		109 468	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**207 394**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**633**
Loyers perçus d'avance		633	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**633**

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale :

A compter du 1er janvier 2018, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés suivantes :
- AUZON VENTOUX : société mère
- COMTAT HOLDING
- COMTAT VOYAGES

Provision pour litiges :

Une provision de 234.754 euros a été constatée pour faire face à un litige lié à la concurrence.

Engagements de retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif compte tenu du turn over concernant le personnel d'exécution et du montant non significatif des engagements à court terme.

Engagements hors bilan :

Dans le cadre du mouvement LECLERC, la société AUZON VENTOUX s'est portée caution pour un montant total de 2.419.725 euros.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	12 160 240				12 160 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 697 799				35 697 799
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 114 347	101 677			1 216 024
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	14 420 875	9 575 736			23 996 612
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	9 677 413	(9 677 413)		9 551 314	9 551 314
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	511 454			(511 454)	
TOTAL	**73 582 128**			**9 039 860**	**82 621 989**

Date de l'assemblée générale 08/10/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 73 582 128
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 73 582 128
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 9 039 860

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS COMTAT HOLDING		985 629	99,98	643 945
SARL COMTAT VOYAGES		181 176	100,00	(57 591)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

AUZON-VENTOUX
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 160 240 euros
Siège social : CARPENTRAS (Vaucluse) - Boulevard Naquet
399 410 919 R.C.S. AVIGNON
******

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 9 551 314,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **9 551 314,00 euros**

En totalité au compte « autres réserves »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte **qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.**

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Carole MANENT



SAS EUREX FIDUCIAIRE

51 Avenue de Bellande
07200 – AUBENAS
RCS : Aubenas D 303 627 657
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Cabinet TRINTIGNAC et Associés

27, Boulevard Général Vautrin
06400 - CANNES
RCS : Cannes B 697 121 408
Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

AUZON VENTOUX

Siège social : Boulevard Naquet

84976 CARPENTRAS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

SAS EUREX FIDUCIAIRE

51 Avenue de Bellande
07200 – AUBENAS
RCS : Aubenas D 303 627 657
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Cabinet TRINTIGNAC et Associés

27, Boulevard Général Vautrin
06400 - CANNES
RCS : Cannes B 697 121 408
Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

AUZON VENTOUX

Siège social : Boulevard Naquet

84976 CARPENTRAS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

A l'assemblée générale de la société AUZON VENTOUX,

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 relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 des commissaires 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 1er Janvier 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 « Événements postérieurs à la clôture » exposé dans l'annexe des comptes annuels.

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.

- **Dépréciation des titres de participation :**

Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan clos le 31/12/2020 s'établit à 40 314 982 €uros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Provisions » de l'annexe aux comptes annuels.

Une provision a été constituée sur l'exercice clos le 31/12/2020 pour une valeur de 9 M€, portant ainsi la dépréciation totale à 25,1 M€.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « Provisions » de l'annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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.

Fait à Aubenas et à Cannes, le 14 juin 2021

SAS EUREX FIDUCIAIRE		**Cabinet TRINTIGNAC et Associés,**
F. DUGAND	JF. GUTTADORO	ML. MALLEZ
Commissaire aux comptes associé	Président du directoire	Commissaire aux comptes associée

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	6 494 328		6 494 328	6 494 328
	Autres immobilisations incorporelles	109 458	92 056	17 402	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	88 671	56 084	32 587	10 540
	Constructions	3 141 707	2 003 420	1 138 287	168 210
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 714 220	3 122 342	1 591 878	798 263
	Autres immobilisations corporelles	247 025	237 874	9 150	9 007
	Immobilisations en cours	225 542		225 542	792 615
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	40 314 982	25 100 000	15 214 982	24 085 075
	Créances rattachées à des participations	133 400		133 400	1 891 706
	Autres titres immobilisés	825 053		825 053	57
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 556		1 556	1 556
	TOTAL (II)	**56 295 942**	**30 611 776**	**25 684 166**	**34 251 358**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 842 439		6 842 439	7 074 834
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	501 194	13 848	487 347	428 110
	Autres créances	34 868 850		34 868 850	21 575 212
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 030 941		1 030 941	3 247 198
	DISPONIBILITES	31 675 691		31 675 691	28 046 745
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	207 394		207 394	140 694
	TOTAL (III)	**75 126 509**	**13 848**	**75 112 661**	**60 512 793**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**131 422 451**	**30 625 624**	**100 796 828**	**94 764 151**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			134 956	1 893 262
	(3) dont créances à plus d'un an				

CABINET ATRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 160 240	12 160 240
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	35 697 799	35 697 799
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 216 024	1 114 347
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	23 996 612	14 420 875
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**9 551 314**	**9 677 413**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		511 454
	Total des capitaux propres	**82 621 989**	**73 582 128**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	234 754	234 754
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**234 754**	**234 754**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 461	3 044 096
	Emprunts et dettes financières divers	2 716 262	2 707 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 606	1 001
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 509 153	9 544 739
	Dettes fiscales et sociales	5 223 693	5 115 166
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	1 640
	Autres dettes	461 537	532 495
	Produits constatés d'avance (1)	633	700
	Total des dettes	**17 940 085**	**20 947 268**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**100 796 828**	**94 764 151**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 551 314,00	9 677 413,38
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un	16 603 506	19 408 664
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	24 461	16 534

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	110 435 494		110 435 494	114 957 590
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	610 704		610 704	673 110
	Montant net du chiffre d'affaires	**111 046 198**		**111 046 198**	**115 630 700**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 966	55 394
	Autres produits			7 891	10 628
	Total des produits d'exploitation (1)			**111 069 054**	**115 696 722**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			83 465 028	88 691 753
	Variation de stock			232 395	(310 936)
	Achats de matières et autres approvisionnements			275 503	267 138
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 422 015	6 363 930
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 701 371	1 675 939
	Salaires et traitements			8 084 411	8 021 012
	Charges sociales du personnel			2 268 528	2 245 838
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			478 768	412 327
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			9 204	14 784
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			26 186	25 881
	Total des charges d'exploitation (2)			**102 963 409**	**107 407 664**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**8 105 645**	**8 289 058**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 105 645**	**8 289 058**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	12 840 916	20 045 202
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	455 200	240 339
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**13 296 115**	**20 285 541**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 000 000	16 000 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	135 331	209 935
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**9 135 331**	**16 209 935**
	RESULTAT FINANCIER	**4 160 784**	**4 075 605**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**12 266 429**	**12 364 663**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	546 752	347 146
	Sur opérations en capital	18 106	82
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	511 454	
	Total des produits exceptionnels	**1 076 311**	**347 228**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	19 999	28 071
	Sur opérations en capital	954 870	5 061
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 356	
	Total des charges exceptionnelles	**978 225**	**33 132**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**98 086**	**314 096**
	PARTICIPATION DES SALARIES	799 868	615 080
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 013 333	2 386 266
	TOTAL DES PRODUITS	**125 441 481**	**136 329 491**
	TOTAL DES CHARGES	**115 890 167**	**126 652 077**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**9 551 314**	**9 677 413**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **100 796 828** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **125 441 481** euros et un total **charges** de **115 890 167** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **9 551 314** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliques en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Evénements postérieurs à la clôture :

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des présents états financiers, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation. On note que l'activité de l'hypermarché s'est maintenue favorablement après la clôture, de sorte que les organes de direction n'ont pas d'inquiétude quant à la capacité de l'entreprise à conserver sa stabilité financière malgré ce contexte difficile

CABINET PRANTIGNAC & ASSOCIES ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandes revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Le stock est évalué en NET-NET.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 584 086		19 700			6 603 786
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 584 086**		**19 700**			**6 603 786**
CORPORELLES	Terrains	61 955		26 716			88 671
	Constructions sur sol propre	25 900					25 900
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 540 080		1 092 022		516 295	3 115 807
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 376 579		1 138 617		800 976	4 714 220
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	27 619					27 619
	Matériel de bureau, mobilier	231 288		8 352		20 234	219 406
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	792 615				567 073	225 542
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 056 036**		**2 265 707**		**1 904 579**	**8 417 165**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	42 076 781		148 308	1 776 706		40 448 382
	Autres titres immobilisés	57			(1 776 706)	951 710	825 053
	Prêts et autres immobilisations financières	1 556					1 556
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**42 078 394**		**148 308**		**951 710**	**41 274 992**
	TOTAL	**56 718 516**		**2 433 715**		**2 856 289**	**56 295 942**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	89 758	2 298		92 056
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**89 758**	**2 298**		**92 056**
CORPORELLES	Terrains	51 414	4 670		56 084
	Constructions sur sol propre	25 900			25 900
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 371 871	121 945	516 295	1 977 520
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 578 316	345 002	800 976	3 122 342
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 619			27 619
	Matériel de bureau, mobilier	222 280	8 209	20 234	210 255
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 277 401**	**479 825**	**1 337 506**	**5 419 720**
	TOTAL	**6 367 158**	**482 124**	**1 337 506**	**5 511 776**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement	511 454		511 454	
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**511 454**		**511 454**	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	234 754			234 754
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**234 754**			**234 754**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	16 100 000	9 000 000		25 100 000
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 784	9 204	10 140	13 848
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**16 114 784**	**9 009 204**	**10 140**	**25 113 848**
	TOTAL GENERAL	**16 860 992**	**9 009 204**	**521 594**	**25 348 602**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		9 204	10 140	
	- financières		9 000 000		
	- exceptionnelles			511 45	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

La dépréciation des titres de la filiale est liée à la baisse des capitaux propres de ladite filiale, suite à une distribution de dividendes et de réserves significative et exceptionnelle intervenue au cours de l'exercice 2020.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	133 400	133 400	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 556	1 556	
Clients douteux ou litigieux	23 895	23 895	
Autres créances clients	477 299	477 299	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 164	11 164	
Impôts sur les bénéfices	468 089	468 089	
Taxes sur la valeur ajoutée	93 288	93 288	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	32 782 536	32 782 536	
Débiteurs divers	1 513 773	1 513 773	
Charges constatées d'avances	207 394	207 394	
TOTAL DES CREANCES	**35 712 394**	**35 712 394**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	24 461	24 461		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 790 572	457 599	1 332 973	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 509 153	9 509 153		
Personnel et comptes rattachés	3 077 649	3 077 649		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 052 903	1 052 903		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	493 441	493 441		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	599 700	599 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	740		
Groupe et associés (2)	925 690	925 690		
Autres dettes	461 537	461 537		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	633	633		
TOTAL DES DETTES	**17 936 479**	**16 603 506**	**1 332 973**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 000 000
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	925 690

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	6 494 328	Opération effectuée en 1997
TOTAL	**6 494 328**	

Conformément au règlement ANC 2015-06 applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement. En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de nos fonds commerciaux est au moins égale à leur valeur nette comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur nos fonds commerciaux.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**1 105 440**
Autres créances clients		**270 525**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*270 525*	
Autres créances		**834 915**
RRR A OBTENIR AVRS A RECEVOIR	*570 382*	
ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	*11 164*	
PRODUITS A RECEVOIR	*219 194*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*34 175*	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**4 806 746**
Emprunts et dettes financières divers		**103 597**
INT./PARTICIPATION SALARIES	*93 685*	
INTERETS COURUS CPTE COURANT	*9 912*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**615 684**
FOURNIS.FRES NON PARVENUES	*615 684*	
Dettes fiscales et sociales		**3 917 666**
PROV CONGES PAYES	*463 184*	
DETTE PROV.POUR PARTIC.SAL	*1 364 823*	
AUTRES CHARG.A PAYER PERSONNE	*801 342*	
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*128 904*	
AUTRES CHG SOC. A PAYER	*567 698*	
ETAT - CHARGES A PAYER	*591 715*	
Autres dettes		**169 800**
CHARGES A PAYER	*169 800*	

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**207 394**
Frais généraux		97 926	
Achats marchandises		109 468	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**207 394**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**633**
Loyers perçus d'avance		633	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**633**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale :

A compter du 1er janvier 2018, le groupe fiscalement intégré est constitué des sociétés suivantes :
- AUZON VENTOUX : société mère
- COMTAT HOLDING
- COMTAT VOYAGES

Provision pour litiges :

Une provision de 234.754 euros a été constatée pour faire face à un litige lié à la concurrence.

Engagements de retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif compte tenu du turn over concernant le personnel d'exécution et du montant non significatif des engagements à court terme.

Engagements hors bilan :

Dans le cadre du mouvement LECLERC, la société AUZON VENTOUX s'est portée caution pour un montant total de 2.419.725 euros.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	12 160 240				12 160 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 697 799				35 697 799
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 114 347	101 677			1 216 024
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	14 420 875	9 575 736			23 996 612
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	9 677 413	(9 677 413)		9 551 314	9 551 314
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	511 454			(511 454)	
TOTAL	**73 582 128**			**9 039 860**	**82 621 989**

Date de l'assemblée générale 08/10/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 73 582 128
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 73 582 128
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 9 039 860

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	TRINTIGNAC				GABON			
	31/12/2020	**31/12/2019**	**%**	**%**	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	15 500		*100,00*		6 260		*100,00*	
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**15 500**		*100,00*		**6 260**		*100,00*	
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**15 500**		*100,00*		**6 260**		*100,00*	



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
AUZON VENTOUX	SAS		

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS COMTAT HOLDING		985 629	99,98	643 945
SARL COMTAT VOYAGES		181 176	100,00	(57 591)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆