

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PAU - 6403 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 21/08/2024 - 6804 - 1996 B 40059 - 399 170 794 - OLODIS

## LIASSE FISCALE

CERTIFIÉ CONFORME PAR LA  
PRÉSIDENTE

Déclaration N° 2050-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 55 A  
du code général des impôts)

①

## BILAN — ACTIF

|                                                                              |                                                             |                                              |                                 |                                                                   |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : OLODIS                                         |                                                             | 1 1 2                                        |                                 |                                                                   |            |            |
| Adresse de l'entreprise : Avenue Alexandre Fleming 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 <input type="checkbox"/> *             |                                 |                                                                   |            |            |
|                                                                              |                                                             | Exercice N clos le : 3 1 1 0 1 1 2 0 1 2 1 4 |                                 |                                                                   |            |            |
|                                                                              |                                                             | But<br>1                                     | Amortissements, provisions<br>2 |                                                                   |            |            |
|                                                                              |                                                             |                                              | Net<br>3                        |                                                                   |            |            |
| Capital souscrit non appelé (I)                                              |                                                             | AA                                           |                                 |                                                                   |            |            |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | Frais d'établissement *                                     | AB                                           | AC                              |                                                                   |            |            |
|                                                                              | Frais de développement *                                    | CX                                           | CQ                              |                                                                   |            |            |
|                                                                              | Concessions, brevets et droits similaires                   | AF                                           | 163 788                         | AG                                                                | 128 871    | 34 917     |
|                                                                              | 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                                                                |            |            |
|                                                                              | Terreins                                                    | AN                                           | 6 449 036                       | AO                                                                | 409 261    | 6 039 775  |
|                                                                              | Constructions                                               | AP                                           | 31 504 230                      | AQ                                                                | 14 565 498 | 16 938 732 |
|                                                                              | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR                                           | 8 654 663                       | AS                                                                | 6 028 342  | 2 626 321  |
|                                                                              | Autres immobilisations corporelles                          | AT                                           | 884 240                         | AU                                                                | 660 449    | 223 790    |
| Immobilisations en cours                                                     | AV                                                          |                                              | AW                              |                                                                   |            |            |
| Avances et acomptes                                                          | AX                                                          |                                              | AY                              |                                                                   |            |            |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence              | CS                                                          |                                              | CT                              |                                                                   |            |            |
| Autres participations                                                        | CU                                                          | 2 009 687                                    | CV                              | 8 000                                                             | 2 001 687  |            |
| Créances rattachées à des participations                                     | BB                                                          |                                              | BC                              |                                                                   |            |            |
| Autres titres immobilisés                                                    | BD                                                          | 103                                          | BE                              |                                                                   | 103        |            |
| Prêts                                                                        | BF                                                          |                                              | BG                              |                                                                   |            |            |
| Autres immobilisations financières *                                         | BH                                                          | 355 461                                      | BI                              |                                                                   | 355 461    |            |
| TOTAL (II)                                                                   |                                                             | BJ                                           | 57 263 363                      | BK                                                                | 21 880 220 | 35 383 142 |
| STOCKS *                                                                     | Matières premières, approvisionnements                      | BL                                           | 93 272                          | BM                                                                |            | 93 272     |
|                                                                              | En cours de production de biens                             | BN                                           |                                 | BO                                                                |            |            |
|                                                                              | En cours de production de services                          | BP                                           |                                 | BQ                                                                |            |            |
|                                                                              | Produits intermédiaires et finis                            | BR                                           |                                 | BS                                                                |            |            |
|                                                                              | Marchandises                                                | BT                                           | 8 721 869                       | BU                                                                | 201 800    | 8 520 069  |
|                                                                              | Avances et acomptes versés sur commandes                    | BV                                           |                                 | BW                                                                |            |            |
|                                                                              | Clients et comptes rattachés (3)*                           | BX                                           | 410 667                         | BY                                                                | 1 800      | 408 867    |
|                                                                              | Autres créances (3)                                         | BZ                                           | 1 995 353                       | CA                                                                | 345 172    | 1 650 181  |
|                                                                              | Capital souscrit et appelé, non versé                       | CB                                           |                                 | CC                                                                |            |            |
|                                                                              | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)      | CD                                           | 1 500 000                       | CE                                                                |            | 1 500 000  |
| Disponibilités                                                               | CF                                                          | 3 032 669                                    | CG                              |                                                                   | 3 032 669  |            |
| Charges constatées d'avance (3)*                                             | CH                                                          | 491 032                                      | CI                              |                                                                   | 491 032    |            |
| TOTAL (III)                                                                  |                                                             | CJ                                           | 16 244 862                      | CK                                                                | 548 772    | 15 696 089 |
| Comptes de régularisation                                                    |                                                             |                                              |                                 |                                                                   |            |            |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                         | (IV)                                                        | CW                                           |                                 |                                                                   |            |            |
| Frais de remboursement des obligations                                       | (V)                                                         | CM                                           |                                 |                                                                   |            |            |
| Écarts de conversion actif *                                                 | (VI)                                                        | CN                                           |                                 |                                                                   |            |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                                       |                                                             | CO                                           | 73 508 224                      | IA                                                                | 22 428 992 | 51 079 232 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                           |                                                             |                                              |                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP         |            |
| Clause de réserve de propriété *                                             |                                                             |                                              |                                 | (3) Part à plus d'un an :                                         | CR         |            |
| Immobilisations :                                                            |                                                             |                                              |                                 | Stocks :                                                          |            |            |
|                                                                              |                                                             |                                              |                                 | Créances :                                                        |            |            |

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

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                           | Exercice N                       |            |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| OLODIS                                                                       |                                                                                                                           | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
| 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  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> B1 ) | DF                               |            |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )   | DG                               | 13 977 536 |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                          | DH                               |            |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                         | DI                               | 2 035 321  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                              | DJ                               |            |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                 | DK                               |            |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                         | DL                               | 22 190 072 |
| Autre fonds propres                                                          | Produit des émissions de titres participatifs                                                                             | DM                               |            |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                     | DN                               |            |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                           | DO                                                                                                                        |                                  |            |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                   | DP                               | 134 064    |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                   | DQ                               | 80 215     |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                        | DR                               | 214 279    |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                        | DS                               |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                              | DT                               |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                | DU                               | 16 867 832 |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> B1 )                          | DV                               | 2 794 820  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                          | DW                               | 12 227     |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                  | DX                               | 5 064 051  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                               | DY                               | 3 578 314  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                           | DZ                               | 48 218     |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                             | EA                               | 285 402    |
| Compte régularisé                                                            | EB                                                                                                                        | 24 017                           |            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                        | 28 674 881                       |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                        | 51 079 232                       |            |
| REVENUS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                            | EB                               |            |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                        | EC                               |            |
|                                                                              | { Écart de réévaluation libre                                                                                             | ED                               |            |
|                                                                              | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                                          | EE                               |            |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *                                                                  | EF                               |            |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                        | 11 572 593                       |            |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                        | 32 585                           |            |

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

3

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

DGFIP N° 2052-SD-2024

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

| Désignation de l'entreprise :                                         |                                                                                         | OLODIS                                                                                                                 |            | Néant <input type="checkbox"/> *               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                                                             |            |                                                |               |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                                                                 |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |               |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                        |            | Total                                          |               |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                                                                                     | 80 276 330 | FB                                             | FC 80 276 330 |
|                                                                       | Production vendue :<br>{ biens *<br>services * }                                        | FD                                                                                                                     | 8 861 914  | FE                                             | FF 8 861 914  |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                                                     | 2 376 534  | FH                                             | FI 2 376 534  |
|                                                                       |                                                                                         | FJ                                                                                                                     | 91 514 778 | FK                                             | FL 91 514 778 |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                                                                        |            |                                                | FM            |
|                                                                       | Production stockée *                                                                    |                                                                                                                        |            |                                                | FN            |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                |                                                                                                                        |            |                                                | FO 9 500      |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                                        |            |                                                | FP 642 283    |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                                                                                                        |            |                                                | FQ 237 804    |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                                        |            |                                                | FR 92 404 365 |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                             |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                |               |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                                                        |            |                                                | FS 64 440 063 |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                                                        |            |                                                | FT (239 786)  |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                                                        |            |                                                | FU 6 054 399  |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                                        |            |                                                | FV 36 379     |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (5 bis)*                                          |                                                                                                                        |            |                                                | FW 4 383 141  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                 |                                                                                                                        |            |                                                | FX 1 338 581  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                               |                                                                                                                        |            |                                                | FY 7 819 902  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                                        |            |                                                | FZ 2 100 384  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations :<br>{ - dotations aux amortissements * (dont fonds de roulement HS)<br>- dotations aux provisions |            |                                                | GA 2 320 748  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                | GB            |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                | GC 202 035    |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                       |            |                                                | GD 80 215     |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                     |            |                                                | GE 111 070    |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                                        |            |                                                | GF 88 647 131 |
|                                                                       | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                                                        |            |                                                |               |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                |               |
| Options<br>fiscales                                                   | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                 |                                                                                                                        |            | (III)                                          | GH            |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                 |                                                                                                                        |            | (IV)                                           | GI            |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                                                        |            |                                                | GJ 1 201      |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                                                        |            |                                                | GK            |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                                                        |            |                                                | GL 67 383     |
|                                                                       | 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)                                                       |                                                                                                                        |            |                                                |               |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |                                                                                                                        |            |                                                | GQ 18 617     |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                                        |            |                                                | GR 343 198    |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                                        |            |                                                | GS            |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                                        |            |                                                | GT            |
|                                                                       | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                                        |            |                                                |               |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                | GV (293 231)  |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                                                        |            |                                                | GW 3 464 003  |

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

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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

|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         |                         |                                  |            |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                    | OLODIS                                                                                                                                  |                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | Exercice N                       |            |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                         | HA                      | 144 754                          |            |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                         | HB                      |                                  |            |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                         | HC                      | 71 000                           |            |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                         | HD                      | 215 754                          |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                         | HE                      | 7 055                            |            |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                         | HF                      | 78 657                           |            |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 bis) |                                                                                                                                         | HG                      |                                  |            |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                         | HH                      | 85 712                           |            |
| <b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HI                               | 130 042    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HJ                               | 911 402    |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HK                               | 647 322    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HL                               | 92 688 703 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HM                               | 90 653 382 |
| <b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                                                         |                         | HN                               | 2 035 321  |
| REVENUS                                                               | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                 |                         | HO                               |            |
|                                                                       | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                    |                         | HY                               |            |
|                                                                       |                                                                    | produits de locations immobilières                                                                                                      |                         | IG                               |            |
|                                                                       | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                    |                         | HP                               | 25 839     |
|                                                                       |                                                                    | Crédit bail mobilier *                                                                                                                  |                         | HQ                               |            |
|                                                                       | (4)                                                                | Dont                                                                                                                                    |                         | HR                               |            |
|                                                                       |                                                                    | Crédit bail immobilier                                                                                                                  |                         | IJ                               | 18 614     |
|                                                                       | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                          |                         | IK                               | 169 474    |
|                                                                       | (6a)                                                               | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                               |                         | HX                               |            |
|                                                                       | (6b)                                                               | 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                               | 190 838    |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                      |                         | A2                               |            |
|                                                                       | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     |                         | A3                               |            |
|                                                                       |                                                                    | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      |                         | A4                               | 11 409     |
|                                                                       | (12)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives                                                                    |                         | A6                               |            |
|                                                                       |                                                                    | obligatoires                                                                                                                            |                         | A9                               |            |
|                                                                       | (13)                                                               | Dont cotisations facultatives Madelin                                                                                                   |                         | A7                               |            |
|                                                                       |                                                                    | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                                     |                         | A8                               |            |
|                                                                       | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe): |                         | Rattaché N°                      |            |
|                                                                       | Cession immobilisations                                            |                                                                                                                                         | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels           |            |
|                                                                       | Reprise provision pour charge                                      |                                                                                                                                         | 78 656                  | 71 000                           |            |
|                                                                       | Remboursement Urssaf taux AT                                       |                                                                                                                                         |                         | 137 988                          |            |
|                                                                       | Amendes                                                            |                                                                                                                                         | 630                     |                                  |            |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:           |                                                                                                                                         | Rattaché N°             |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         | Charges antérieures     | Produits antérieurs              |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         |                         |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         |                         |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                         |                         |                                  |            |

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

4

DGFIP 2053 2024  
EXTENSION 1[illegible]

## ANNEXE

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 079 231,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 035 321,32 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**

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

**3. EVENEMENTS POST CLOTURE**

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

**ANNEXE (suite)****4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF****41. Fonds commercial (hors droit au bail)**

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

**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 | 7 398 508         | 7 435          |                | 7 405 943         |
| Immobilisations corporelles   | 47 968 669        | 299 499        | 776 000        | 47 492 168        |
| Immobilisations financières   | 2 322 713         | 42 539         |                | 2 365 251         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>57 689 890</b> | <b>349 473</b> | <b>776 000</b> | <b>57 263 363</b> |

**Amortissements et provisions d'actif**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution     | A la clôture      |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 201 186           | 7 485            |                | 208 671           |
| Immobilisations corporelles        | 20 035 031        | 2 313 263        | 684 744        | 21 663 550        |
| Titres mis en équivalence          |                   |                  |                |                   |
| Autres Immobilisations financières | 8 000             |                  |                | 8 000             |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>20 244 216</b> | <b>2 320 748</b> | <b>684 744</b> | <b>21 880 220</b> |

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                      | 128 096           | 110 926           | 17 170            | 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           | 409 261           | 19 299            | de 7 à 20 ans  |
| Constructions                  | 17 634 714        | 6 872 210         | 10 762 503        | de 1 à 40 ans  |
| Construction espace culturel   | 4 761 569         | 4 302 500         | 459 069           | de 7 à 20 ans  |
| Construction drive             | 1 169 165         | 652 370           | 516 795           | de 10 à 20 ans |
| Construction point vert        | 1 117 501         | 417 405           | 700 097           | de 1 à 20 ans  |
| Construction station           | 50 000            | 16 521            | 33 479            | 20 ans         |
| Agencements espace culturel    | 72 310            | 72 310            | 0                 | de 7 à 10 ans  |
| Agencements parfumerie         | 326 528           | 154 428           | 172 100           | de 7 à 20 ans  |
| Agencements drive              | 68 923            | 63 386            | 5 537             | de 7 à 15 ans  |
| Agencements station            | 529 185           | 185 154           | 344 031           | de 7 à 20 ans  |
| Agencements hyper              | 5 230 601         | 1 638 830         | 3 591 771         | de 5 à 20 ans  |
| Agencements parapharmacie      | 24 600            | 9 549             | 15 051            | de 10 à 15 ans |
| Agencements salle de sport     | 128 000           | 46 957            | 81 043            | 15 ans         |
| Agencements cafétéria          | 391 134           | 133 879           | 257 255           | de 10 à 15 ans |
| Matériel                       | 5 743 598         | 3 557 837         | 2 185 761         | de 1 à 15 ans  |
| Matériel cafétéria             | 531 633           | 328 088           | 203 545           | de 1 à 10 ans  |
| Matériel espace culturel       | 1 012 305         | 995 982           | 16 322            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel parfumerie            | 260 964           | 200 570           | 60 395            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel drive                 | 381 765           | 351 684           | 30 081            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel salle de sport        | 285 133           | 227 667           | 57 466            | de 2 à 10 ans  |
| Matériel station               | 409 264           | 351 012           | 58 251            | de 5 à 10 ans  |
| Matériel parapharmacie         | 30 000            | 15 500            | 14 500            | 10 ans         |
| Agencements                    | 14 770            | 7 145             | 7 625             | de 1 à 15 ans  |
| Matériel de transport          | 65 196            | 43 199            | 21 997            | de 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau             | 459 783           | 352 605           | 107 177           | de 1 à 10 ans  |
| Matériel de bureau espace cult | 91 363            | 91 363            | 0                 | de 4 à 10 ans  |
| Matériel de bureau parfumerie  | 1 366             | 1 366             | 0                 | 5 ans          |
| Matériel de bureau drive       | 3 876             | 3 876             | 0                 | 4 ans          |
| Mobilier                       | 160 058           | 81 714            | 78 344            | de 3 à 10 ans  |
| Mobilier bureau espace cult    | 67 338            | 67 338            | 0                 | de 5 à 10 ans  |
| Mobilier parfumerie            | 19 167            | 10 520            | 8 646             | 10 ans         |
| Matériel de location           | 1 322             | 1 322             | 0                 | 5 ans          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>54 898 111</b> | <b>21 792 420</b> | <b>33 105 691</b> |                |

**43. Etat des créances**

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an   | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 355 461      |           | 355 461        |
| Actif circulant & charges d'avance | 2 897 052    | 2 897 052 |                |
| TOTAL                              | 3 252 513    | 2 897 052 | 355 461        |

**44. Provisions pour dépréciation**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours    | 295 810       | 201 800      | 295 810   |               | 201 800      |
| Comptes de tiers      | 368 484       | 18 852       | 40 364    |               | 346 972      |
| Comptes financiers    |               |              |           |               |              |
| TOTAL                 | 664 294       | 220 652      | 336 174   |               | 548 772      |

**45. Produits à recevoir par postes du bilan**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés |         |
| Autres créances              | 677 291 |
| Disponibilités               | 17 568  |
| TOTAL                        | 694 859 |

**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   | 73 561 | 16,00         | 1 176 976      |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 73 561 | 16,00         | 1 176 976      |

**52. Tableau de variation des capitaux propres**

|                                        | 31 janvier 2023 | +         | -         | 31 janvier 2024 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 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                        | 13 182 923      | 794 613   |           | 13 977 536      |
| Report à nouveau                       | 0               |           |           | 0               |
| Résultat                               | 1 596 428       | 2 035 321 | 1 596 428 | 2 035 321       |
| Subventions d'investissement           | 0               |           |           | 0               |
| Provisions règlementées                | 0               |           |           | 0               |
| Autres                                 | 0               |           |           | 0               |
| Total                                  | 20 956 566      | 2 829 934 | 1 596 428 | 22 190 072      |

**53. Provisions**

| Nature des provisions        | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Provisions réglementées      |               |              |           |               |              |
| Provisions risques & charges | 320 334       | 80 215       | 186 270   |               | 214 279      |
| TOTAL                        | 320 334       | 80 215       | 186 270   |               | 214 279      |

**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    | 16 867 832        | 2 541 411         | 8 408 177         | 5 918 244        |
| Dettes financières diverses | 2 794 820         | 276 764           | 2 518 056         |                  |
| Fournisseurs                | 5 064 051         | 5 064 051         |                   |                  |
| Dettes fiscales & sociales  | 3 578 314         | 3 320 503         |                   | 257 811          |
| Dettes sur immobilisations  | 48 218            | 48 218            |                   |                  |
| Autres dettes               | 285 402           | 285 402           |                   |                  |
| Produits constatés d'avance | 24 017            | 24 017            |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>28 662 654</b> | <b>11 560 366</b> | <b>10 926 233</b> | <b>6 176 055</b> |

**55. Dettes représentées par des effets de commerce**

| Origine des effets de commerce | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Dettes financières             |                |
| Fournisseurs et assimilés      | 364 166        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>364 166</b> |

**56. Charges à payer par postes du bilan**

| Charges à payer                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 48 781           |
| Emp.& dettes financières div.  | 170 633          |
| Fournisseurs                   | 809 208          |
| Dettes fiscales & sociales     | 3 060 789        |
| Autres dettes                  | 1 613            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4 091 024</b> |

**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              | 80 782 814        | 88,27 %         |
| Ventes de produits finis            | 8 861 914         | 9,68 %          |
| Prestations de services             | 1 736 057         | 1,90 %          |
| Produits des activités annexes      | 640 478           | 0,70 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -506 484          | -0,55 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>91 514 778</b> | <b>100,00 %</b> |

**62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| Niveau de résultat         | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation    | 3 757 234        | 886 645        | 2 870 589        |
| Résultat financier         | -293 231         | -73 308        | -219 923         |
| Résultat exceptionnel      | 130 042          | 32 668         | 97 374           |
| Participation des salariés | -911 402         | -198 683       | -712 719         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2 682 643</b> | <b>647 322</b> | <b>2 035 321</b> |

**63. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements           | Montant        | Impôts        |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Accroissements                          |                |               |
| Provisions réglementées                 |                |               |
| Subventions à réintégrer au résultat    |                |               |
| Allègements                             |                |               |
| Provis. non déduct. l'année de dotat.   | 303 057        | 75 764        |
| Total des déficits exploit. Reportables |                |               |
| Total des amortissements différés       |                |               |
| Total des moins-values à long terme     |                |               |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>303 057</b> | <b>75 764</b> |

**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          | 11 200        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |               |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>11 200</b> |

**73. Effectif moyen**

| Catégories de salariés           | Salariés   | En régie |
|----------------------------------|------------|----------|
| Cadres                           | 2          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 33         |          |
| Employés                         | 221        |          |
| Ouvriers                         |            |          |
| Apprentis sous contrat           |            |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>256</b> | <b>0</b> |

**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 2024 de 16 806 617 euros.

**76. Engagements donnés**

Les engagements donnés pour le compte de la Société LILOMA s'élèvent à 100 000 euros au 31 janvier 2024.

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 56 930 euros au 31 janvier 2024.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société CLERSA, et ce pour un montant de 4 125 703 euros au 31 janvier 2024.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société PAULAM, et ce pour un montant de 516 883 euros au 31 janvier 2024.

## ANNEXE (suite)

### **77. Autres informations complémentaires**

---

#### **a) Engagements de départ en retraite**

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 765 K€ au 31 janvier 2024.

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

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

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

#### **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 |            |               | 5 282         | 5 282        |
| Montants de l'exercice          |            |               | 1 509         | 1 509        |
| <i>Sous-total</i>               |            |               | <b>6 791</b>  | <b>6 791</b> |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL      |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|------------|
| A 1 an au plus          |            |               | 754           | 754        |
| Entre 1 et 5 ans        |            |               |               |            |
| A plus de 5 ans         |            |               |               |            |
| <i>Sous-total</i>       |            |               | <b>754</b>    | <b>754</b> |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL      |
|-------------------|------------|---------------|---------------|------------|
| A 1 an au plus    |            |               | 123           | 123        |
| Entre 1 et 5 ans  |            |               |               |            |
| A plus de 5 ans   |            |               |               |            |
| <i>Sous-total</i> |            |               | <b>123</b>    | <b>123</b> |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL        |
|---------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| <i>TOTAL</i>              |            |               | <b>7 668</b>  | <b>7 668</b> |

**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**

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Avoirs marchandises à recevoir                 | 145 050        |
| Avoirs frais généraux à recevoir               | 2 517          |
| Part.publicitaires à recevoir                  | 72 000         |
| Rrro à recevoir                                | 429 944        |
| Divers produits à recevoir                     | 27 780         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>677 291</b> |

| <b>Produits à recevoir sur disponibilités</b> | <b>Montant</b> |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus à recevoir                    | 17 568         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>17 568</b>  |

**92. Charges constatées d'avance**

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Achats d'avance sport              | 50 683         |
| Services extérieurs d'avance       | 55 407         |
| Honoraires d'avance                | 12 286         |
| Achats d'avance hyper              | 92 665         |
| Locations diverses d'avance        | 12 309         |
| Location carrere d'avance          | 12 588         |
| Assurances d'avance                | 104 764        |
| Maintenance d'avance               | 31 803         |
| Maintenance informatique d'avance  | 840            |
| Maintenance caisses d'avance       | 5 301          |
| Publicité routière d'avance        | 90 730         |
| Publicité d'avance                 | 724            |
| Abonnements d'avance               | 6 903          |
| Cotis. site marchand d'avance      | 14 029         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>491 032</b> |

**93. Charges à payer**

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Int.courus sur emprunts                                 | 28 629         |
| Intérêts courus à payer                                 | 20 151         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>48 781</b>  |

| <b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Intérêts participation à payer                    | 1 160          |
| Int. compte courant à payer                       | 169 474        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>170 633</b> |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Marchandises à payer exo                        | 29 550         |
| Marchandises à payer 5.5 %                      | 14 542         |
| Marchandises à payer 20 %                       | 180 101        |
| Marchandises à payer 10 %                       | 1 370          |
| Eau                                             | 105 500        |
| Galec                                           | 164 981        |
| Edf gdf                                         | 206 353        |
| Locations diverses                              | 7 416          |
| Assurances                                      | 7 179          |
| Maintenance                                     | 14 778         |
| Cotisations                                     | 3 045          |
| Services divers                                 | 33 500         |
| Fourn. immobilisations à payer                  | 40 894         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>809 208</b> |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b> | <b>Montant</b>   |
|------------------------------------|------------------|
| Provision congés payés             | 894 617          |
| Provision primes à payer           | 295 587          |
| Provision indemnité de précarité   | 15 005           |
| Participation                      | 257 811          |
| Intéressement                      | 653 591          |
| Charges congés payés               | 211 781          |
| Charges indemnité de précarité     | 2 248            |
| Charges primes à payer             | 156 399          |
| Taxe apprentissage                 | 16 403           |
| Formation continue                 | 60               |
| Participation construction         | 36 907           |
| C3s                                | 124 287          |
| Tascom                             | 270 724          |
| Forfait social                     | 51 562           |
| C e t à payer                      | 22 300           |
| Taxe foncière à payer              | 16 696           |
| Autres taxes à payer               | 1 205            |
| Taxe publicité - tgap              | 2 100            |
| Taxe handicapés                    | 31 506           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 060 789</b> |

| <b>Autres dettes</b>   | <b>Montant</b> |
|------------------------|----------------|
| Divers charges à payer | 1 613          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1 613</b>   |

#### **94. Produits constatés d'avance**

| <b>Produits constatés d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Commissions presse d'avance        | 4 727          |
| Location immobilière d'avance      | 19 290         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>24 017</b>  |

## 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| Liloma                                                                                | 8 000          | -398 610                     | 100,00                            | 8 000                           |                                 | 345 172                                | 100 000                             | 449 127                            | 17 374                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a ) Françaises                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b ) Etrangères                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations non reprises en A:</i>                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| 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 2024**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.035.321,32 euros de la manière suivante :

#### **ORIGINE**

- Résultat de l'exercice : bénéfice de .....2.035.321,32 euros

#### **AFFECTATION**

- Aux associés à titre de dividende ..... 1.500.644,40 euros  
- Dotation au poste « autres réserves ».....534.676,92 euros

**TOTAUX      2.035.321,32 euros      2.035.321,32 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 20,40 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 1<sup>er</sup> Août 2024.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1<sup>er</sup> 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.

| <b>Exercice</b> | <b><i>Revenus éligibles à la réfaction de 40%</i></b> |                                  | <b><i>Revenus non éligibles à la réfaction de 40%</i></b> |
|-----------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                 | <b>Dividendes</b>                                     | <b>Autres revenus distribués</b> |                                                           |
| 31/01/2024      | 3.039,60 euros                                        |                                  | 1.497.604,80 euros                                        |

### **Rappel des dividendes distribués**

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

| Exercices  | Revenus éligibles à l'abattement<br>(abattement 40 %) |                           | Revenus non éligibles<br>A l'abattement |
|------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
|            | Dividendes                                            | Autres revenus distribués |                                         |
| 31/01/2023 | 1.624,10 euros                                        |                           | 800.190,80 euros                        |
| 31/01/2022 | 2.836,96 euros                                        |                           | 1.397.764,48 euros                      |
| 31/01/2021 | 1.823,76 euros                                        |                           | 898.562,88 euros                        |

## ADOPTION

Cette proposition d'affectation de résultat a été approuvée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 31 juillet 2024.



**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

**Olodis**  
SAS au capital de 1.176.976 €  
Siren n°399.170.794 // Ape n°47.11F  
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 31/01/2024**

**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

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

A l'assemblée générale des actionnaires de la société

**Olodis**

SAS au capital de 1.176.976 €  
Avenue Alexandre Fleming - C.C. E.Leclerc  
64400 Oloron-Sainte-Marie

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

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

**Fondement de l'opinion**

---

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

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

## Justification des appréciations

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Le **fonds de commerce** figure au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 7,1 M€.

Il est évalué selon les modalités décrites dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe des comptes annuels en page n°9.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer que le fonds de commerce n'avait pas subi de perte de valeur non dépréciée.

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 8,5 M€.

Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°9.

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

## Vérifications spécifiques

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

---

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

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

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

\*\*\*

Fait à Libourne, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres  
Frédéric Grizel  
Associé

Grizel  
Frederic



Signature  
numérique de  
Grizel Frederic  
Date : 2024.07.16  
18:15:51 +02'00'

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

---

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

En outre :

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

**BILAN**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice clos le<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) |                   |                   | Exercice précédent<br><b>31/01/2023</b><br>(12 mois) | Variation         |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.       | Net               | Net                                                  |                   |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Recherche et développement                                  |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 163 788                                            | 128 871           | 34 917            | 34 967                                               | - 50              |
| 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                                          | 409 261           | 6 039 775         | 6 045 312                                            | - 5 537           |
| Constructions                                               | 31 504 230                                         | 14 565 498        | 16 938 732        | 18 470 687                                           | -1 531 955        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 8 654 663                                          | 6 028 342         | 2 626 321         | 3 126 216                                            | - 499 895         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 884 240                                            | 660 449           | 223 790           | 278 824                                              | - 55 034          |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Avances et acomptes                                         |                                                    |                   |                   | 12 600                                               | - 12 600          |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Autres participations                                       | 2 009 687                                          | 8 000             | 2 001 687         | 1 971 032                                            | 30 655            |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Autres titres immobilisés                                   | 103                                                |                   | 103               | 103                                                  |                   |
| Prêts                                                       |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Autres immobilisations financières                          | 355 461                                            |                   | 355 461           | 343 578                                              | 11 883            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>57 263 363</b>                                  | <b>21 880 220</b> | <b>35 383 142</b> | <b>37 445 674</b>                                    | <b>-2 062 532</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Matières premières, approvisionnements                      | 93 272                                             |                   | 93 272            | 91 986                                               | 1 286             |
| En-cours de production de biens                             |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| En-cours de production de services                          |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Marchandises                                                | 8 721 869                                          | 201 800           | 8 520 069         | 8 223 939                                            | 296 130           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Clients et comptes rattachés                                | 410 667                                            | 1 800             | 408 867           | 404 548                                              | 4 319             |
| Autres créances                                             |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| . Personnel                                                 | 5 564                                              |                   | 5 564             | 1 650                                                | 3 914             |
| . Organismes sociaux                                        | 5 565                                              |                   | 5 565             | 4 499                                                | 1 066             |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 172 624                                            |                   | 172 624           | 197 360                                              | - 24 736          |
| . Autres                                                    | 1 811 600                                          | 345 172           | 1 466 428         | 1 639 173                                            | - 172 745         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Valeurs mobilières de placement                             | 1 500 000                                          |                   | 1 500 000         | 1 500 000                                            |                   |
| Disponibilités                                              | 3 032 669                                          |                   | 3 032 669         | 2 920 612                                            | 112 057           |
| Instruments de trésorerie                                   |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Charges constatées d'avance                                 | 491 032                                            |                   | 491 032           | 474 312                                              | 16 720            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>16 244 862</b>                                  | <b>548 772</b>    | <b>15 696 089</b> | <b>15 458 079</b>                                    | <b>238 010</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                                    |                   |                   |                                                      |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>73 508 224</b>                                  | <b>22 428 992</b> | <b>51 079 232</b> | <b>52 903 752</b>                                    | <b>-1 824 520</b> |

**BILAN (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                          | Exercice clos le<br><b>31/01/2024</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/01/2023</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b>  |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
| <b><i>Capitaux Propres</i></b>                         |                                                    |                                                      |                   |
| 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                                            |                   |
| Ecart de réévaluation                                  |                                                    |                                                      |                   |
| Réserve légale                                         | 117 698                                            | 117 698                                              |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                    |                                                      |                   |
| Réserves réglementées                                  |                                                    |                                                      |                   |
| Autres réserves                                        | 13 977 536                                         | 13 182 923                                           | 794 613           |
| Report à nouveau                                       |                                                    |                                                      |                   |
| Résultat de l'exercice                                 | 2 035 321                                          | 1 596 428                                            | 438 893           |
| Subventions d'investissement                           |                                                    |                                                      |                   |
| Provisions réglementées                                |                                                    |                                                      |                   |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter            |                                                    |                                                      |                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>22 190 072</b>                                  | <b>20 956 566</b>                                    | <b>1 233 506</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                                    |                                                      |                   |
| Avances conditionnées                                  |                                                    |                                                      |                   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                                    |                                                      |                   |
| <b><i>Provisions pour risques et charges</i></b>       |                                                    |                                                      |                   |
| Provisions pour risques                                | 134 064                                            | 241 055                                              | - 106 991         |
| Provisions pour charges                                | 80 215                                             | 79 279                                               | 936               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>214 279</b>                                     | <b>320 334</b>                                       | <b>- 106 055</b>  |
| <b><i>Emprunts et dettes</i></b>                       |                                                    |                                                      |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                    |                                                      |                   |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                                    |                                                      |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                    |                                                      |                   |
| . Emprunts                                             | 16 835 247                                         | 19 296 869                                           | -2 461 622        |
| . Découverts, concours bancaires                       | 32 585                                             | 20 127                                               | 12 458            |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                                    |                                                      |                   |
| . Divers                                               | 65 416                                             | 60 136                                               | 5 280             |
| . Associés                                             | 2 729 405                                          | 3 078 421                                            | - 349 016         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 12 227                                             | 14 851                                               | - 2 624           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 064 051                                          | 5 572 739                                            | - 508 688         |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                    |                                                      |                   |
| . Personnel                                            | 2 202 478                                          | 1 933 623                                            | 268 855           |
| . Organismes sociaux                                   | 1 176 391                                          | 1 024 620                                            | 151 771           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                                    |                                                      |                   |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 114 535                                            | 226 619                                              | - 112 084         |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                                    |                                                      |                   |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 84 909                                             | 78 057                                               | 6 852             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 48 218                                             | 18 936                                               | 29 282            |
| Autres dettes                                          | 285 402                                            | 279 440                                              | 5 962             |
| Instruments de trésorerie                              |                                                    |                                                      |                   |
| Produits constatés d'avance                            | 24 017                                             | 22 414                                               | 1 603             |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>28 674 881</b>                                  | <b>31 626 853</b>                                    | <b>-2 951 972</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                                                    |                                                      |                   |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>51 079 232</b>                                  | <b>52 903 752</b>                                    | <b>-1 824 520</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br>31/01/2024<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/01/2023<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %                |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                                             | France                                      | Exportations | Total                                         | Total                |                  |
| Ventes de marchandises                                      | 80 276 330                                  |              | 80 276 330                                    | 75 769 981           | 4 506 349        |
| Production vendue biens                                     | 8 861 914                                   |              | 8 861 914                                     | 8 018 094            | 843 820          |
| Production vendue services                                  | 2 376 534                                   |              | 2 376 534                                     | 2 202 287            | 174 247          |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>91 514 778</b>                           |              | <b>91 514 778</b>                             | <b>85 990 361</b>    | <b>5 524 417</b> |
| Production stockée                                          |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Production immobilisée                                      |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |              | 9 500                                         | 3 488                | 6 012            |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |              | 642 283                                       | 646 344              | - 4 061          |
| Autres produits                                             |                                             |              | 237 804                                       | 310 992              | - 73 188         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |                                             |              | <b>92 404 365</b>                             | <b>86 951 184</b>    | <b>5 453 181</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |              | 64 440 063                                    | 61 145 092           | 3 294 971        |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |              | -239 786                                      | -906 539             | 666 753          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |              | 6 054 399                                     | 5 587 279            | 467 120          |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |              | 36 379                                        | 50 142               | - 13 763         |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |              | 4 383 141                                     | 4 160 202            | 222 939          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |              | 1 338 581                                     | 1 334 980            | 3 601            |
| Salaires et traitements                                     |                                             |              | 7 819 902                                     | 7 438 571            | 381 331          |
| Charges sociales                                            |                                             |              | 2 100 384                                     | 2 102 984            | - 2 600          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |              | 2 320 748                                     | 2 378 965            | - 58 217         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |              | 202 035                                       | 307 548              | - 105 513        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |              | 80 215                                        | 79 279               | 936              |
| Autres charges                                              |                                             |              | 111 070                                       | 148 759              | - 37 689         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |                                             |              | <b>88 647 131</b>                             | <b>83 827 262</b>    | <b>4 819 869</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                             |              | <b>3 757 234</b>                              | <b>3 123 922</b>     | <b>633 312</b>   |
| 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                       |                                             |              | 1 201                                         | 1 321                | - 120            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |              | 67 383                                        | 33 829               | 33 554           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Différences positives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |              |                                               |                      |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |                                             |              | <b>68 584</b>                                 | <b>35 150</b>        | <b>33 434</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |              | 18 617                                        | 121 842              | - 103 225        |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |              | 343 198                                       | 304 318              | 38 880           |
| Différences négatives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |              |                                               |                      |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |                                             |              | <b>361 815</b>                                | <b>426 160</b>       | <b>- 64 345</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                             |              | <b>-293 231</b>                               | <b>-391 010</b>      | <b>97 779</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                             |              | <b>3 464 003</b>                              | <b>2 732 912</b>     | <b>731 091</b>   |

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br>31/01/2024<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/01/2023<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 144 754                                     |                                               | 144 754              | N/S           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |                                               |                      |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 71 000                                      | 40 000                                        | 31 000               | 77,50         |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>215 754</b>                              | <b>40 000</b>                                 | <b>175 754</b>       | <b>439,38</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 7 055                                       | 36 515                                        | - 29 460             | -80,68        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 78 657                                      |                                               | 78 657               | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                               |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>85 712</b>                               | <b>36 515</b>                                 | <b>49 197</b>        | <b>134,73</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>130 042</b>                              | <b>3 485</b>                                  | <b>126 557</b>       | <b>N/S</b>    |
| Participation des salariés (IX)                            | 911 402                                     | 684 099                                       | 227 303              | 33,23         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 647 322                                     | 455 870                                       | 191 452              | 42,00         |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>92 688 703</b>                           | <b>87 026 334</b>                             | <b>5 662 369</b>     | <b>6,51</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>90 653 382</b>                           | <b>85 429 906</b>                             | <b>5 223 476</b>     | <b>6,11</b>   |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>2 035 321</b>                            | <b>1 596 428</b>                              | <b>438 893</b>       | <b>27,49</b>  |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 25 839                                      | 31 401                                        | - 5 562              | -17,71        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                               |                      |               |

## ANNEXE

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 51 079 231,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 035 321,32 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**

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

**3. EVENEMENTS POST CLOTURE**

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

**ANNEXE (suite)****4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF****41. Fonds commercial (hors droit au bail)**

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

**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 | 7 398 508         | 7 435          |                | 7 405 943         |
| Immobilisations corporelles   | 47 968 669        | 299 499        | 776 000        | 47 492 168        |
| Immobilisations financières   | 2 322 713         | 42 539         |                | 2 365 251         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>57 689 890</b> | <b>349 473</b> | <b>776 000</b> | <b>57 263 363</b> |

**Amortissements et provisions d'actif**

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution     | A la clôture      |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 201 186           | 7 485            |                | 208 671           |
| Immobilisations corporelles        | 20 035 031        | 2 313 263        | 684 744        | 21 663 550        |
| Titres mis en équivalence          |                   |                  |                |                   |
| Autres Immobilisations financières | 8 000             |                  |                | 8 000             |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>20 244 216</b> | <b>2 320 748</b> | <b>684 744</b> | <b>21 880 220</b> |

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                      | 128 096           | 110 926           | 17 170            | 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           | 409 261           | 19 299            | de 7 à 20 ans  |
| Constructions                  | 17 634 714        | 6 872 210         | 10 762 503        | de 1 à 40 ans  |
| Construction espace culturel   | 4 761 569         | 4 302 500         | 459 069           | de 7 à 20 ans  |
| Construction drive             | 1 169 165         | 652 370           | 516 795           | de 10 à 20 ans |
| Construction point vert        | 1 117 501         | 417 405           | 700 097           | de 1 à 20 ans  |
| Construction station           | 50 000            | 16 521            | 33 479            | 20 ans         |
| Agencements espace culturel    | 72 310            | 72 310            | 0                 | de 7 à 10 ans  |
| Agencements parfumerie         | 326 528           | 154 428           | 172 100           | de 7 à 20 ans  |
| Agencements drive              | 68 923            | 63 386            | 5 537             | de 7 à 15 ans  |
| Agencements station            | 529 185           | 185 154           | 344 031           | de 7 à 20 ans  |
| Agencements hyper              | 5 230 601         | 1 638 830         | 3 591 771         | de 5 à 20 ans  |
| Agencements parapharmacie      | 24 600            | 9 549             | 15 051            | de 10 à 15 ans |
| Agencements salle de sport     | 128 000           | 46 957            | 81 043            | 15 ans         |
| Agencements cafétéria          | 391 134           | 133 879           | 257 255           | de 10 à 15 ans |
| Matériel                       | 5 743 598         | 3 557 837         | 2 185 761         | de 1 à 15 ans  |
| Matériel cafétéria             | 531 633           | 328 088           | 203 545           | de 1 à 10 ans  |
| Matériel espace culturel       | 1 012 305         | 995 982           | 16 322            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel parfumerie            | 260 964           | 200 570           | 60 395            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel drive                 | 381 765           | 351 684           | 30 081            | de 4 à 10 ans  |
| Matériel salle de sport        | 285 133           | 227 667           | 57 466            | de 2 à 10 ans  |
| Matériel station               | 409 264           | 351 012           | 58 251            | de 5 à 10 ans  |
| Matériel parapharmacie         | 30 000            | 15 500            | 14 500            | 10 ans         |
| Agencements                    | 14 770            | 7 145             | 7 625             | de 1 à 15 ans  |
| Matériel de transport          | 65 196            | 43 199            | 21 997            | de 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau             | 459 783           | 352 605           | 107 177           | de 1 à 10 ans  |
| Matériel de bureau espace cult | 91 363            | 91 363            | 0                 | de 4 à 10 ans  |
| Matériel de bureau parfumerie  | 1 366             | 1 366             | 0                 | 5 ans          |
| Matériel de bureau drive       | 3 876             | 3 876             | 0                 | 4 ans          |
| Mobilier                       | 160 058           | 81 714            | 78 344            | de 3 à 10 ans  |
| Mobilier bureau espace cult    | 67 338            | 67 338            | 0                 | de 5 à 10 ans  |
| Mobilier parfumerie            | 19 167            | 10 520            | 8 646             | 10 ans         |
| Matériel de location           | 1 322             | 1 322             | 0                 | 5 ans          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>54 898 111</b> | <b>21 792 420</b> | <b>33 105 691</b> |                |

**43. Etat des créances**

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an   | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 355 461      |           | 355 461        |
| Actif circulant & charges d'avance | 2 897 052    | 2 897 052 |                |
| TOTAL                              | 3 252 513    | 2 897 052 | 355 461        |

**44. Provisions pour dépréciation**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours    | 295 810       | 201 800      | 295 810   |               | 201 800      |
| Comptes de tiers      | 368 484       | 18 852       | 40 364    |               | 346 972      |
| Comptes financiers    |               |              |           |               |              |
| TOTAL                 | 664 294       | 220 652      | 336 174   |               | 548 772      |

**45. Produits à recevoir par postes du bilan**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés |         |
| Autres créances              | 677 291 |
| Disponibilités               | 17 568  |
| TOTAL                        | 694 859 |

**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   | 73 561 | 16,00         | 1 176 976      |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 73 561 | 16,00         | 1 176 976      |

**52. Tableau de variation des capitaux propres**

|                                        | 31 janvier 2023 | +         | -         | 31 janvier 2024 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 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                        | 13 182 923      | 794 613   |           | 13 977 536      |
| Report à nouveau                       | 0               |           |           | 0               |
| Résultat                               | 1 596 428       | 2 035 321 | 1 596 428 | 2 035 321       |
| Subventions d'investissement           | 0               |           |           | 0               |
| Provisions réglementées                | 0               |           |           | 0               |
| Autres                                 | 0               |           |           | 0               |
| Total                                  | 20 956 566      | 2 829 934 | 1 596 428 | 22 190 072      |

**53. Provisions**

| Nature des provisions        | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Provisions réglementées      |               |              |           |               |              |
| Provisions risques & charges | 320 334       | 80 215       | 186 270   |               | 214 279      |
| TOTAL                        | 320 334       | 80 215       | 186 270   |               | 214 279      |

**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    | 16 867 832    | 2 541 411   | 8 408 177    | 5 918 244     |
| Dettes financières diverses | 2 794 820     | 276 764     | 2 518 056    |               |
| Fournisseurs                | 5 064 051     | 5 064 051   |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 3 578 314     | 3 320 503   |              | 257 811       |
| Dettes sur immobilisations  | 48 218        | 48 218      |              |               |
| Autres dettes               | 285 402       | 285 402     |              |               |
| Produits constatés d'avance | 24 017        | 24 017      |              |               |
| TOTAL                       | 28 662 654    | 11 560 366  | 10 926 233   | 6 176 055     |

**55. Dettes représentées par des effets de commerce**

| Origine des effets de commerce | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Dettes financières             |         |
| Fournisseurs et assimilés      | 364 166 |
| Autres dettes                  |         |
| TOTAL                          | 364 166 |

**56. Charges à payer par postes du bilan**

| Charges à payer                | Montant   |
|--------------------------------|-----------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 48 781    |
| Emp.& dettes financières div.  | 170 633   |
| Fournisseurs                   | 809 208   |
| Dettes fiscales & sociales     | 3 060 789 |
| Autres dettes                  | 1 613     |
| TOTAL                          | 4 091 024 |

**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              | 80 782 814        | 88,27 %         |
| Ventes de produits finis            | 8 861 914         | 9,68 %          |
| Prestations de services             | 1 736 057         | 1,90 %          |
| Produits des activités annexes      | 640 478           | 0,70 %          |
| Rabais, remises & ristournes accord | -506 484          | -0,55 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>91 514 778</b> | <b>100,00 %</b> |

**62. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| Niveau de résultat         | Avant impôt      | Impôt          | Après impôt      |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation    | 3 757 234        | 886 645        | 2 870 589        |
| Résultat financier         | -293 231         | -73 308        | -219 923         |
| Résultat exceptionnel      | 130 042          | 32 668         | 97 374           |
| Participation des salariés | -911 402         | -198 683       | -712 719         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2 682 643</b> | <b>647 322</b> | <b>2 035 321</b> |

**63. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements           | Montant        | Impôts        |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Accroissements                          |                |               |
| Provisions réglementées                 |                |               |
| Subventions à réintégrer au résultat    |                |               |
| Allègements                             |                |               |
| Provis. non déduct. l'année de dotat.   | 303 057        | 75 764        |
| Total des déficits exploit. Reportables |                |               |
| Total des amortissements différés       |                |               |
| Total des moins-values à long terme     |                |               |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>303 057</b> | <b>75 764</b> |

**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          | 11 200        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |               |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>11 200</b> |

**73. Effectif moyen**

| Catégories de salariés           | Salariés   | En régie |
|----------------------------------|------------|----------|
| Cadres                           | 2          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 33         |          |
| Employés                         | 221        |          |
| Ouvriers                         |            |          |
| Apprentis sous contrat           |            |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>256</b> | <b>0</b> |

**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 2024 de 16 806 617 euros.

**76. Engagements donnés**

Les engagements donnés pour le compte de la Société LILOMA s'élèvent à 100 000 euros au 31 janvier 2024.

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 56 930 euros au 31 janvier 2024.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société CLERSA, et ce pour un montant de 4 125 703 euros au 31 janvier 2024.

La société OLODIS s'est portée caution solidaire de la société PAULAM, et ce pour un montant de 516 883 euros au 31 janvier 2024.

## ANNEXE (suite)

### 77. Autres informations complémentaires

#### a) Engagements de départ en retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 765 K€ au 31 janvier 2024.

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

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

Les indemnités chiffrées incluent les charges sociales correspondantes.

#### 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**

| <b>Redevances payées</b>        | <b>Immobilier</b> | <b>Mat. &amp; Outil.</b> | <b>Autres immob.</b> | <b>TOTAL</b> |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| Cumuls des exercices antérieurs |                   |                          | 5 282                | 5 282        |
| Montants de l'exercice          |                   |                          | 1 509                | 1 509        |
| <i>Sous-total</i>               |                   |                          | <b>6 791</b>         | <b>6 791</b> |

| <b>Redevances restant dues</b> | <b>Immobilier</b> | <b>Mat. &amp; Outil.</b> | <b>Autres immob.</b> | <b>TOTAL</b> |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| A 1 an au plus                 |                   |                          | 754                  | 754          |
| Entre 1 et 5 ans               |                   |                          |                      |              |
| A plus de 5 ans                |                   |                          |                      |              |
| <i>Sous-total</i>              |                   |                          | <b>754</b>           | <b>754</b>   |

| <b>Valeur résiduelle</b> | <b>Immobilier</b> | <b>Mat. &amp; Outil.</b> | <b>Autres immob.</b> | <b>TOTAL</b> |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| A 1 an au plus           |                   |                          | 123                  | 123          |
| Entre 1 et 5 ans         |                   |                          |                      |              |
| A plus de 5 ans          |                   |                          |                      |              |
| <i>Sous-total</i>        |                   |                          | <b>123</b>           | <b>123</b>   |

| <b>Coût total du crédit-bail</b> | <b>Immobilier</b> | <b>Mat. &amp; Outil.</b> | <b>Autres immob.</b> | <b>TOTAL</b> |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| <i>TOTAL</i>                     |                   |                          | <b>7 668</b>         | <b>7 668</b> |

**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**

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Avoirs marchandises à recevoir                 | 145 050        |
| Avoirs frais généraux à recevoir               | 2 517          |
| Part.publicitaires à recevoir                  | 72 000         |
| Rrro à recevoir                                | 429 944        |
| Divers produits à recevoir                     | 27 780         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>677 291</b> |

| <b>Produits à recevoir sur disponibilités</b> | <b>Montant</b> |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus à recevoir                    | 17 568         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>17 568</b>  |

**92. Charges constatées d'avance**

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Achats d'avance sport              | 50 683         |
| Services extérieurs d'avance       | 55 407         |
| Honoraires d'avance                | 12 286         |
| Achats d'avance hyper              | 92 665         |
| Locations diverses d'avance        | 12 309         |
| Location carrere d'avance          | 12 588         |
| Assurances d'avance                | 104 764        |
| Maintenance d'avance               | 31 803         |
| Maintenance informatique d'avance  | 840            |
| Maintenance caisses d'avance       | 5 301          |
| Publicité routière d'avance        | 90 730         |
| Publicité d'avance                 | 724            |
| Abonnements d'avance               | 6 903          |
| Cotis. site marchand d'avance      | 14 029         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>491 032</b> |

**93. Charges à payer**

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Int.courus sur emprunts                                 | 28 629         |
| Intérêts courus à payer                                 | 20 151         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>48 781</b>  |

| <b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Intérêts participation à payer                    | 1 160          |
| Int. compte courant à payer                       | 169 474        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>170 633</b> |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Marchandises à payer exo                        | 29 550         |
| Marchandises à payer 5.5 %                      | 14 542         |
| Marchandises à payer 20 %                       | 180 101        |
| Marchandises à payer 10 %                       | 1 370          |
| Eau                                             | 105 500        |
| Galec                                           | 164 981        |
| Edf gdf                                         | 206 353        |
| Locations diverses                              | 7 416          |
| Assurances                                      | 7 179          |
| Maintenance                                     | 14 778         |
| Cotisations                                     | 3 045          |
| Services divers                                 | 33 500         |
| Fourn. immobilisations à payer                  | 40 894         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>809 208</b> |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b> | <b>Montant</b>   |
|------------------------------------|------------------|
| Provision congés payés             | 894 617          |
| Provision primes à payer           | 295 587          |
| Provision indemnité de précarité   | 15 005           |
| Participation                      | 257 811          |
| Intéressement                      | 653 591          |
| Charges congés payés               | 211 781          |
| Charges indemnité de précarité     | 2 248            |
| Charges primes à payer             | 156 399          |
| Taxe apprentissage                 | 16 403           |
| Formation continue                 | 60               |
| Participation construction         | 36 907           |
| C3s                                | 124 287          |
| Tascom                             | 270 724          |
| Forfait social                     | 51 562           |
| C e t à payer                      | 22 300           |
| Taxe foncière à payer              | 16 696           |
| Autres taxes à payer               | 1 205            |
| Taxe publicité - tgap              | 2 100            |
| Taxe handicapés                    | 31 506           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 060 789</b> |

| <b>Autres dettes</b>   | <b>Montant</b> |
|------------------------|----------------|
| Divers charges à payer | 1 613          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1 613</b>   |

#### **94. Produits constatés d'avance**

| <b>Produits constatés d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Commissions presse d'avance        | 4 727          |
| Location immobilière d'avance      | 19 290         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>24 017</b>  |

**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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| Liloma                                                                                | 8 000          | -398 610                     | 100,00                            | 8 000                           |                                 | 345 172                                | 100 000                             | 449 127                            | 17 374                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a ) Françaises                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b ) Etrangères                                                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations non reprises en A:</i>                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |