

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00822 Numéro SIREN : 821 891 165 Nom ou dénomination : OSSES DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2020 sous le numéro de dépôt 7350

2^e OCT. 2020

SAS EXCO CAUSSIMONT

Siège :
60 avenue du Capitaine Resplandy
64100 BAYONNE
Tél. 05 59 46 00 50

Agence :
SAS FIAC
Avda San Pablo, 26 3a Planta
28820 COSLADA MADRID
ESPAGNE

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Certifié conforme

SAS OSSES DISTRIBUTION

90 Avenue HENRI DE NAVARRE
64100 BAYONNE



Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires Négoce (CEG)	19
Soldes intermédiaires de gestion	20
Annexe	27
<i>Règles et méthodes comptables</i>	28
<i>Faits caractéristiques</i>	30
<i>Notes sur le bilan</i>	31
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	36
<i>Autres informations</i>	37

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 30/07/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS OSSES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	932 600
Chiffre d'affaires	6 509 522
Résultat net comptable (Bénéfice)	94 016

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAYONNE
Le 15/06/2020

M David Brettes

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 000	2 073	927	1 527
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 096	957	139	222
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	304 244	97 704	206 540	233 114
Autres immobilisations corporelles	67 272	30 125	37 147	44 875
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 990		13 990	9 949
Créances rattachées aux participations	22 456		22 456	22 456
Autres titres immobilisés	840		840	420
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 263		15 263	14 903
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	428 162	130 860	297 302	327 466
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 079		7 079	5 328
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	275 503		275 503	311 387
Avances et acomptes versés sur commandes	2 291		2 291	406
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	46 069		46 069	46 811
Autres créances	106 894		106 894	125 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	180 102		180 102	29 789
Charges constatées d'avance (3)	17 360		17 360	14 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	635 298		635 298	533 446
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 063 460	130 860	932 600	860 911

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/03/2020	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	370 000	370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 940	-246 070
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	94 016	-30 871
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	187 075	93 060
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	190 267	292 076
Emprunts et dettes financières diverses (3)	27	4 123
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	159	101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	391 289	349 733
Dettes fiscales et sociales	163 784	121 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		265
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	745 525	767 851
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	932 600	860 911

(1) Dont à plus d'un an (a)	138 523	188 566
(1) Dont à moins d'un an (a)	606 843	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 616	53 539
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2020	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 444 840		6 444 840	5 988 215
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	64 681		64 681	58 032
Chiffre d'affaires net	6 509 521		6 509 522	6 046 247
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				13 983
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			16 968	22 240
Autres produits			13 947	12 288
Total produits d'exploitation (I)			6 540 436	6 094 757
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			5 258 524	4 996 283
Variations de stock			37 427	2 301
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 620	16 316
Variations de stock			-1 751	336
Autres achats et charges externes (a)			533 654	535 914
Impôts, taxes et versements assimilés			48 191	43 284
Salaires et traitements			388 996	374 971
Charges sociales			106 712	111 562
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 030	39 401
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 543
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 649	2 987
Total charges d'exploitation (II)			6 430 051	6 124 897
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			110 385	-30 140
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 863	514
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			675	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	11
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			10	11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			894	1 255
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			894	1 255
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-884	-1 244
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			112 689	-30 871

Compte de résultat (suite)

31/03/2020
31/03/2019
Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)
Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Total charges exceptionnelles (VIII)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)

Participation des salariés aux résultats (IX)

19 720

Impôts sur les bénéfices (X)

-1 047

Total des produits (I+III+V+VII)
6 544 309
6 095 282
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)
6 450 293
6 126 152
BENEFICE OU PERTE
94 016
-30 871

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

27

41

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS OSSES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 932 600 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 016 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- * Installations techniques : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 000			3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 096			1 096
Immobilisations incorporelles	4 096			4 096
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	301 146	3 098		304 244
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 325	947		67 272
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	367 472	4 045		371 516
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 405	4 042		36 446
- Autres titres immobilisés	420	420		840
- Prêts et autres immobilisations financières	14 903	360		15 263
Immobilisations financières	47 728	4 822		52 549
ACTIF IMMOBILISE	419 296	8 866		428 162

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 045	4 822	8 866
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 045	4 822	8 866
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 473	600		2 073
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	874	83		957
Immobilisations incorporelles	2 347	683		3 030
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 033	29 672		97 704
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 450	8 675		30 125
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 483	38 347		127 830
ACTIF IMMOBILISE	91 830	39 030		130 860

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 208 042 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	22 456		22 456
Prêts			
Autres	15 263		15 263
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 069	46 069	
Autres	106 894	106 894	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 360	17 360	
Total	208 042	170 323	37 719

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	370
PROV. BUDGETS CENTRALES 2020	14 570
Prov. Budgets Centrales 2019	17 120
PROV. pénalités centrales	7 586
SALARIES MUTUELLE A REGULARISER	47
Total	39 694

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 370 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 745 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 616	1 616		
- à plus de 1 an à l'origine	188 651	50 128	138 523	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	27	27		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	391 289	391 289		
Dettes fiscales et sociales	163 784	163 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	745 366	606 843	138 523	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 868			
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	62 035
FNP marchandises 3103AA	312
I.N.C.E	85
Provisions CP	33 804
Provisions 13ème mois	6 622
Provisions primes de bilan	2 709
PROV INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS	12 267
PROVISIONS INTERESSEMENT	19 720
Provisions charges CP	7 277
Prov. charges fiscales CP	568
Total	145 398

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	17 360		
Total	17 360		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	59 983		59 983
Ventes de marchandises	6 444 840		6 444 840
Produits des activités annexes	4 699		4 699
TOTAL	6 509 521		6 509 522

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	12	
Ouvriers		
Total	14	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution bancaire Ahadi - Principal</i>	94 283
<i>Caution bancaire Ahadi - Intérêts</i>	661
Avals et cautions	94 944
Autres engagements reçus	
Total	94 944

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

94 944

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 378 euros

Conformément à la loi et aux dispositions de la convention applicable, les salariés de la Société, lors de leur départ à la retraite, perçoivent une indemnité.

Les règles applicables à la Société OSSES Distribution, sont des régimes de prestations définies, notamment celui d'une indemnité de fin de carrière. La société inscrit en annexe l'intégralité des engagements, déterminés de manière actuarielle, pendant la durée d'acquisition de ces derniers, tout en probabilisant le risque que les salariés quittent la société avant leur départ à la retraite. Le montant inscrit en annexe est égal à la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, majorées ou minorées des écarts actuariels éventuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

OSSÈS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 370.000 Euros
Siège social : 90, avenue Henri de Navarre – 64100 Bayonne
RCS Bayonne n° 821 891 165

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION

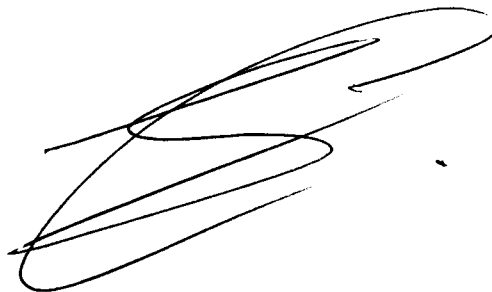
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à la somme de 94.016 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* » pour apurement partiel des pertes antérieures.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 24 septembre 2020.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned in the lower right area of the page.

Osses Distribution
SAS au capital de 370.000 €
Siren n° : 821.891.165 // Ape n° : 4711 F
Siège Social : 90, Avenue Henri de Navarre
64100 Bayonne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2020**

Osses Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Osses Distribution
SAS au capital de 370.000 €
Siren n° : 821.891.165 // Ape n° : 4711 F
Siège Social : 90, Avenue Henri de Navarre
64100 Bayonne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2020**

A l'assemblée générale de la société Osses Distribution,

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 « **Osses Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/03/2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15/06/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du **01/04/2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels, en page n°30.

Osses Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

Osses Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - 📠 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

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

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

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

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

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

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière - Gaudrie & autres

**Frédéric
Grizel ID**

Signature numérique
de Frédéric Grizel ID
Date : 2020.09.08
18:12:45 +02'00'

Frédéric Grizel
Associé co-gérant

Osses Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n° 4/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

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

En outre :

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

Osses Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 000	2 073	927	1 527
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	1 096	957	139	222
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	304 244	97 704	206 540	233 114
Autres immobilisations corporelles	67 272	30 125	37 147	44 875
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 990		13 990	9 949
Créances rattachées aux participations	22 456		22 456	22 456
Autres titres immobilisés	840		840	420
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 263		15 263	14 903
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	428 162	130 860	297 302	327 466
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 079		7 079	5 328
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	275 503		275 503	311 387
Avances et acomptes versés sur commandes	2 291		2 291	406
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	46 069		46 069	46 811
Autres créances	106 894		106 894	125 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	180 102		180 102	29 789
Charges constatées d'avance (3)	17 360		17 360	14 327
TOTAL ACTIF CIRCULANT	635 298		635 298	533 446
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 063 460	130 860	932 600	860 911

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan passif

	31/03/2020	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	370 000	370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 940	-246 070
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	94 016	-30 871
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	187 075	93 060
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	190 267	292 076
Emprunts et dettes financières diverses (3)	27	4 123
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	159	101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	391 289	349 733
Dettes fiscales et sociales	163 784	121 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		265
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	745 525	767 851
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	932 600	860 911
(1) Dont à plus d'un an (a)	138 523	188 566
(1) Dont à moins d'un an (a)	606 843	579 184
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 616	53 539
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2020	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 444 840		6 444 840	5 988 215
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	64 681		64 681	58 032
Chiffre d'affaires net	6 509 521		6 509 522	6 046 247
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				13 983
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			16 968	22 240
Autres produits			13 947	12 288
Total produits d'exploitation (I)			6 540 436	6 094 757
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			5 258 524	4 996 283
Variations de stock			37 427	2 301
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 620	16 316
Variations de stock			-1 751	336
Autres achats et charges externes (a)			533 654	535 914
Impôts, taxes et versements assimilés			48 191	43 284
Salaires et traitements			388 996	374 971
Charges sociales			106 712	111 562
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 030	39 401
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 543
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 649	2 987
Total charges d'exploitation (II)			6 430 051	6 124 897
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			110 385	-30 140
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 863	514
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			675	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10	11
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			10	11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			894	1 255
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			894	1 255
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-884	-1 244
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			112 689	-30 871



Compte de résultat (suite)

	31/03/2020	31/03/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	19 720	
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 047	
Total des produits (I+II+V+VII)	6 544 309	6 095 282
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	6 450 293	6 126 152
BENEFICE OU PERTE	94 016	-30 871
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	27	41

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS OSSES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 932 600 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 016 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- * Installations techniques : 3 à 12 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 8 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 12 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au prix du premier entré / premier sorti (Méthode FIFO).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 000			3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 096			1 096
Immobilisations incorporelles	4 096			4 096
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	301 146	3 098		304 244
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 325	947		67 272
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	367 472	4 045		371 516
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 405	4 042		36 446
- Autres titres immobilisés	420	420		840
- Prêts et autres immobilisations financières	14 903	360		15 263
Immobilisations financières	47 728	4 822		52 549
ACTIF IMMOBILISE	419 296	8 866		428 162



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 045	4 822	8 866
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 045	4 822	8 866

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 473	600		2 073
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	874	83		957
Immobilisations incorporelles	2 347	683		3 030
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 033	29 672		97 704
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 450	8 675		30 125
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 483	38 347		127 830
ACTIF IMMOBILISE	91 830	39 030		130 860



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 208 042 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	22 456		22 456
Prêts			
Autres	15 263		15 263
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 069	46 069	
Autres	106 894	106 894	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 360	17 360	
Total	208 042	170 323	37 719

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	370
PROV. BUDGETS CENTRALES 2020	14 570
Prov. Budgets Centrales 2019	17 120
PROV. pénalités centrales	7 586
SALARIES MUTUELLE A REGULARISER	47
Scalandes prov av cot 2019	4 970
Scalandes Prov RRR 2019	54 119
Scalandes Prov RRR 2020	16 218
Scaparf Prov RRR 2020	2 910
Scaparf Prov RRR 2019	3 315
Scapmarée Prov RRR 2020	280
Scapmarée Prov RRR 2019	820
Total	122 326



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 370 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-246 070
Résultat de l'exercice précédent	-30 871
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-276 940
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-276 940
Total des affectations	-276 940



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	370 000				370 000
Report à Nouveau	-246 070	-276 940	-276 940	-246 070	-276 940
Résultat de l'exercice	-30 871	30 871	94 016	-30 871	94 016
Total Capitaux Propres	93 060	-246 070	-182 925	-276 940	187 075

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 745 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 616	1 616		
- à plus de 1 an à l'origine	188 651	50 128	138 523	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	27	27		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	391 289	391 289		
Dettes fiscales et sociales	163 784	163 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	745 366	606 843	138 523	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

49 868

(**) Dont envers les associés



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	62 035
FNP marchandises 3103AA	312
I.N.C.E	85
Provisions CP	33 804
Provisions 13ème mois	6 622
Provisions primes de bilan	2 709
PROV INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS	12 267
PROVISIONS INTERESSEMENT	19 720
Provisions charges CP	7 277
Prov. charges fiscales CP	568
Total	145 398

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	17 360		
Total	17 360		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	59 983		59 983
Ventes de marchandises	6 444 840		6 444 840
Produits des activités annexes	4 699		4 699
TOTAL	6 509 521		6 509 522

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	12	
Ouvriers		
Total	14	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution bancaire Ahadi - Principal</i>	94 283
<i>Caution bancaire Ahadi - Intérêts</i>	661
Avals et cautions	94 944

Autres engagements reçus

Total	94 944
--------------	---------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

94 944

Engagements assortis de sûretés réelles



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 378 euros

Conformément à la loi et aux dispositions de la convention applicable, les salariés de la Société, lors de leur départ à la retraite, perçoivent une indemnité.

Les règles applicables à la Société OSSES Distribution, sont des régimes de prestations définies, notamment celui d'une indemnité de fin de carrière. La société inscrit en annexe l'intégralité des engagements, déterminés de manière actuarielle, pendant la durée d'acquisition de ces derniers, tout en probabilisant le risque que les salariés quittent la société avant leur départ à la retraite. Le montant inscrit en annexe est égal à la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, majorées ou minorées des écarts actuariels éventuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003

Monsieur le Greffier
DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE
1 avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

21 OCT. 2020

Bayonne, le 5 octobre 2020

V/réf :
N/réf : DS/CG/JB

Objet : dépôt des comptes annuels / Exercice clos 31.03.2020
AHADI – SODIBAY – OSSES DISTRIBUTION – HASPARREN DISTRIBUTION

PIECES JOINTES POUR CHAQUE SOCIETE :

- 1 exemplaire des comptes annuels,
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat,
- 1 exemplaire du rapport du CAC
- Un chèque de 45,80 euros à l'ordre du Greffe.

Spécifiquement pour AHADI : dépôt des comptes consolidés.

Merci de bien vouloir retourner l'attestation de dépôt des comptes et la facture à notre Cabinet :
FIDAL – Technocité – Bâtiment ASTRIA – 5 rue Joseph SZYDLOWSKI – CS 88528 – 64185 BAYONNE
CEDEX

Avec nos sincères remerciements.
Cordiales salutations.

Responsable du dossier : Maître François MADDEDU

Assistante : J.BREGUA 05.59.57.20.20