



RCS : ROMANS

Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00096

Numéro SIREN : 315 681 791

Nom ou dénomination : BOURG DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/005506

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/005506**
n° de gestion : **1979B00096**
n° SIREN : **315 681 791 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 11/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

BOURG DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
quartier Des Chabanneries 26500 Bourg-les-valence -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



701382

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

[illegible]

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURG DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 572 250)			DA	572 250	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 773 890	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	57 225	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	5 375 911	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 723 008	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	9 502 285	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	270 620	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	270 620	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	19 250 225	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	8 952 039	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 881	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 718 514	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 445 497	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	59 103	
	Autres dettes			EA	363 994	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	8 321	
TOTAL (IV)			EC	41 801 577		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	51 574 483		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	26 608 058
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 669 130	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS BOURG DISTRIBUTION								Néant ☐ *	
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	105 711 276	FB		FC	105 711 276		
	Production vendue { biens * services *	FD	4 625 562	FE		FF	4 625 562		
		FG	1 512 583	FH		FI	1 512 583		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	111 849 422	FK		FL	111 849 422		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 105		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	528 938		
	Autres produits (1) (11)					FQ	875 336		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	113 259 802	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	88 737 982		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 078 536)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	287 853		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 701		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 359 129		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 253 244		
	Salaires et traitements*					FY	8 061 340		
	Charges sociales (10)					FZ	3 194 146		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 201 055	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	269 426	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	39 785		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	110 328 127	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 931 674		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	52 073		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	46 555		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 609		
	Total des produits financiers (V)					GP	48 164		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	583 061		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	583 061		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(534 897)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 448 850		

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

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

Désignation de l'entreprise SAS BOURG DISTRIBUTION										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	74 673	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	90	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	21 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	95 764	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	11 644	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	21 508	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	4 253	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	37 406	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	58 357	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	399 457	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	384 742	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	113 455 803	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	111 732 795	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 723 008	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de location immobilières								HY	617 714
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	-- Crédit-bail mobilier *								HP	
			-- Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	27 715	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	407 489	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	12 500	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	250 096	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A6	obligatoires			A9			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N		
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe												
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Annexe

 Règles et méthodes comptables**SAS BOURG DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 51 574 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 723 009 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 3 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 429 922 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 309 687 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Abandon de créances :

- La SAS BOURG DISTRIBUTION a consenti un abandon de créances d'un montant de 97 000 € à sa filiale l'EURL ESTH'L.
- La SAS BOURG DISTRIBUTION a consenti un abandon de créances d'un montant de 140 000 € à sa filiale l'EURL AUTO EXPANSION.

Intéressement et participation groupe :

Les sociétés SARL PALMERAIE, SARL AUTO EXPANSION, SARL ESTH'L et SAS BOURG DISTRIBUTION ont signé des contrats d'intéressement et de participation groupe, qui sont appliqués depuis l'exercice précédent.

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				
- Fonds commercial	438 650	250 000		688 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 866	15 590		139 456
Immobilisations incorporelles	562 516	265 590		828 106
- Terrains	4 408 430			4 408 430
- Constructions sur sol propre	19 830 578	45 006	3 510	19 872 073
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 810 193	300 172	324 999	6 785 365
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 775 580	742 096	88 678	18 428 997
- Matériel de transport	34 691		16 360	18 331
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	652 227	138 373	10 943	779 658
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	31 680	249 853	31 679	249 853
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	49 543 377	1 475 500	476 169	50 542 708
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	970 869			970 869
- Autres titres immobilisés	1 906 265	11 535	176	1 917 624
- Prêts et autres immobilisations financières	758 833	69 121	416 400	411 554
Immobilisations financières	3 635 967	80 656	416 576	3 300 047
ACTIF IMMOBILISE	53 741 860	1 821 746	892 745	54 670 861

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	688 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	688 650

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHABANNERIES AMENAGEMENTS 26500 BOURG LES V	1 524	78 963	99,00	26 312
SCI LES MUREAUX 26500 BOURG LES VALENCE	457	28 917	99,67	7 183
EURL AUTO EXPANSION 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-679 784	100,00	512
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-323 720	100,00	192
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	388 762	100,00	44 491
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	970 868	970 868	1 847 697	219 474	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 079	8 237		120 316
Immobilisations incorporelles	112 079	8 237		120 316
- Terrains	1 169	1 169		2 337
- Constructions sur sol propre	6 748 664	699 009	3 510	7 444 163
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 476 059	576 229	324 999	4 727 290
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 426 141	844 927	68 937	10 202 131
- Matériel de transport	27 613	2 143	16 360	13 396
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487 461	69 341	10 943	545 859
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 167 106	2 192 818	424 749	22 935 176
ACTIF IMMOBILISE	21 279 185	2 201 055	424 749	23 055 491

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 367 673 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			
Prêts	403 892		403 892
Autres	7 663		7 663
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	272 891	255 409	17 482
Autres	7 252 876	7 252 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	430 352	430 352	
Total	8 367 673	7 938 637	429 036
Prêts accordés en cours d'exercice	68 970		
Prêts récupérés en cours d'exercice	416 400		

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact.a établir	20 975
Socara rist a recevoir	643 153
Ristournes directes a recevoir	21 562
Contrats pp portail a recevoir	113 625
Avoirs a recevoir	156 750
Prestations de service a recevoir	901 780
Etat produits a recevoir	359 687
Divers prod.a recevoir	324 091
Revenus val.mob.placement	4 790
Total	2 546 412

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 572 250,00 euros décomposé en 2 289 titres d'une valeur nominale de 250,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 289	250,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 289	250,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	287 367	503	21 000		266 870
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 750			3 750
Total	287 367	4 253	21 000		270 620
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		4 253	21 000		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
- Provision pour litige GALEC	182 870		
- Provision litige prud'homal	84 000		
- Provision pour pénalité Urssaf Dsn	3 750		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 41 797 696 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	1 669 130	1 669 130		
- à plus de 1 an à l'origine	17 581 095	2 764 490	9 054 651	5 761 954
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	230 551	107 198	123 353	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 718 514	9 718 514		
Dettes fiscales et sociales	3 441 077	3 191 397		249 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 104	59 104		
Autres dettes (**)	9 089 904	9 089 904		
Produits constatés d'avance	8 321	8 321		
Total	41 797 696	26 608 058	9 178 004	6 011 634
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 753 129			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 922 503			
(**) Dont envers les associés	8 721 489			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	17 576 701	17 576 701	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	17 576 701	17 576 701	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Immobilisations a payer	307 945
Edf gdf eau carb.a payer	53 365
Achats a payer	1 237 741
Redevances a payer	264 176
Frais accessoires a payer	13 560
Locations a payer	2 609
Entretien a payer	3 417
Maintenance a payer	34 205
Documentation gle a payer	13 252
Personnel.interim.a payer	510
Honoraires a payer	131 358
Pub long.duree a payer	17 608
Catalogues imprimes a payer	39 316
Telephone a payer	414
Services bancaires à payer	5 520
Cotisations a payer	188 120
Droits d auteurs a payer	3 440
Interets courus s/emprunts	4 393
Interets s/participation	1 194
Int c/c a payer	170 489
Dettes prov.conges a payer	510 526
Salaires 13eme mois a payer	378 799
Primes a payer	105 000
Dettes prov.particip.sal. a payer	249 680
Interessement	149 777
Contribut.solid.a payer	501 100
Chges soc/conges a payer	153 158
Chges soc./sal.provis.	113 640
Chages soc./primes	37 800
Etat charges a payer	9 025
Etat taxe d apprentissage a payer	37 805
Cfe et cvae a payer	93 487
T.v.t.s a payer	472
Taxe fonciere à payer	2 842
Etat formation continue a payer	61 060
Taxe 1% construction a payer	59 794
Prov tickets leclerc	50 827
Total	5 007 424

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 517 225 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 517 225 euros

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	970 868	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	970 868	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	22 357	
Autres créances	1 704 612	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 726 969	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 721 488	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	8 721 488	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	12 535		
Fourn.bur.d avance stock	37 317		
Sous traitance d avance	193		
Location mat d avance	19 752		
Entretien d avance	108		
Maintenance d avance	54 446		
Assurances d avance	53 837		
Documentation d avance	577		
Honoraires d avance	4 901		
Pub longue duree d avance	26 641		
Affranchissement d avance	431		
Telephone d avance	2 030		
Cot.acedelec-cefilec d av	30 693		
Galec d avance	93		
Taxe foncière d avance	175 164		
Taxes pub d avance	5 175		
Medecine d avance	6 458		
Total	430 352		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	8 321		
Total	8 321		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 625 563		4 625 563
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	38 783		38 783
Ventes de marchandises	105 711 277		105 711 277
Produits des activités annexes	1 473 800		1 473 800
TOTAL	111 849 423		111 849 423

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 407 489 euros

Montant compris dans les produits financiers : 27 715 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité DSN urssaf	3 000	
Provision pénalité Dsn urssaf	3 750	
Pénalité promotion viande porcine	6 000	
Pénalité fournisseur	3	
Régularisation des tiers	2 642	5 921
Ecart de caisse/ différence de règlement	2 420	
Cessions d'éléments d'actif	18 913	
Cession de titres	176	90
Prime énergie Spilec		68 752
Reprise provision prud'hommes		21 000
Complément provision litige galec	504	
TOTAL	37 407	95 764

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 723 009
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	384 742
Résultat avant impôt	2 107 751
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 107 751

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 448 850	476 920	1 971 930
+ Résultat exceptionnel	58 357	23 702	34 655
- Participations des salariés	399 457	115 880	283 577
Résultat comptable	2 107 751	384 742	1 723 009

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 172 120 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	234 420
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	234 420
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	750 780
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	750 780
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	172 120
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1998, la société SAS BOURG DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DB FINANCE HOLDING, Les Chabanneries 26500 BOURG LES VALENCE. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2013.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 371 personnes dont 9 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	308	
Ouvriers	33	
Total	371	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DB FINANCE HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 4 200 000 euros

Adresse du siège social :
LES CHABANNERIES
26500 BOURG LES VALENCE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	29 316 088
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	422 901
Avals et cautions	29 738 989
Engagements en matière de pensions	656 588
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 395 577
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	219 474
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 656 588 euros

Un régime de retraite supplémentaire à prestations définies a été mis en place au 01/01/2015.

Les engagements de retraite sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.

Montant couvert par un contrat d'assurance: 136 771 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

BOURG DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 572 250 Euros

Siège social : Les Chabanneries – RN 7

26500 BOURG LES VALENCE

R.C.S. : 315 681 791 RCS ROMANS

SIRET : 315 681 791 000 28

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016)

* Dividendes : 1 000 018,32 Euros

* Réserve Ordinaire : 722 990,25 Euros

1 723 008,57 euros

Le dividende global s'élève à 1 000 018,32 Euros, soit un dividende de 436,88 Euros par action. Il est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 310,64 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 998 707,68 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30/09/2013	/	/	/
30/09/2014	/	/	/
30/09/2015	436,88 €	436,88 € (soit un montant global de 1 310,64 €)	436,88 € (soit un montant global de 998 707,68 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 MARS 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :



* Dividendes :	1 000 018,32 Euros
* Réserve Ordinaire :	722 990,25 Euros
	1 723 008,57 euros

Le dividende global s'élève à 1 000 018,32 Euros, soit un dividende de 436,88 Euros par action. Il est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 310,64 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 998 707,68 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

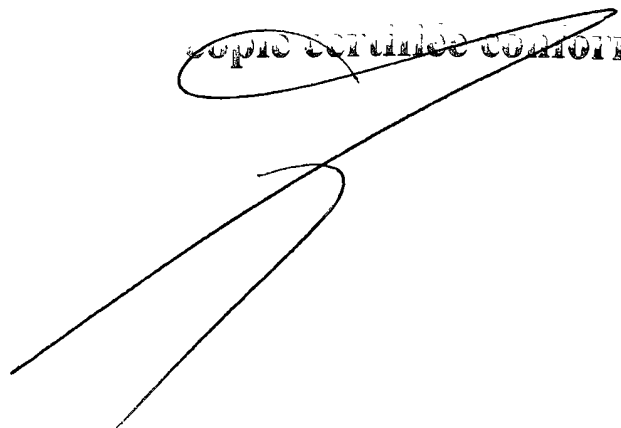
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30/09/2013	/	/	/
30/09/2014	/	/	/
30/09/2015	436,88 €	436,88 € (soit un montant global de 1 310,64 €)	436,88 € (soit un montant global de 998 707,68 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

~~COPIE DESTINÉE COMPTABLE~~



MAZARS

BOURG DISTRIBUTION

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2016

MAZARS & SEFCO

SIEGE SOCIAL : LE FORUM - 5 AVENUE DE VERDUN - B.P. : 1119 - 26011 VALENCE CEDEX
TEL : +33 (0) 4 75 78 06 74 - FAX : +33 (0) 4 75 55 13 94

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES DE GRENOBLE
CAPITAL DE 1 575 000 EUROS - RCS ROMANS B 341 030 740

BOURG DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 572 250 €

Siège social : Les Chabanneries 26500 BOURG LES VALENCE

RCS : ROMANS 315 681 791

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BOURG DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président . Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

**BOURG
DISTRIBUTION**

Comptes Annuels

Exercice clos le

30/09/2016

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales règles et méthodes comptables retenues par votre société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

En particulier, nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société concernant la valorisation des titres de participations. Nous nous sommes également assurés de la mention des garanties, cautions et engagements donnés dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**BOURG
DISTRIBUTION**

Comptes Annuels
Exercice clos le
30/09/2016

III - Vérifications et informations spécifiques

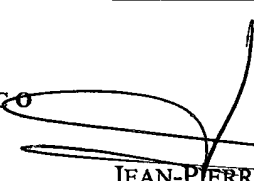
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

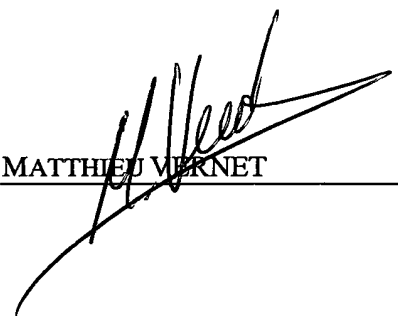
Fait à Valence, le 24 février 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO



JEAN-PIERRE PEDRENO - ASSOCIE



MATTHIEU VERNET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	139 456	120 316	19 140	11 787
Fonds commercial (1)	688 650		688 650	438 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 408 430	2 337	4 406 092	4 407 261
Constructions	19 872 073	7 444 163	12 427 910	13 081 914
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 785 365	4 727 290	2 058 076	2 334 133
Autres immobilisations corporelles	19 226 986	10 761 386	8 465 600	8 521 283
Immobilisations corporelles en cours	249 853		249 853	31 680
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	970 869		970 869	970 869
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 917 624		1 917 624	1 906 265
Prêts	403 892		403 892	751 322
Autres immobilisations financières	7 663		7 663	7 512
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 670 861	23 055 491	31 615 369	32 462 675
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 168		19 168	21 870
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 011 224	267 580	10 743 644	9 657 186
Avances et acomptes versés sur commandes	255 909		255 909	192 663
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	272 891	1 846	271 045	308 826
Autres créances	7 252 876		7 252 876	7 283 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000
Disponibilités	926 120		926 120	601 884
Charges constatées d'avance (3)	430 352		430 352	444 953
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 228 540	269 426	19 959 114	18 570 954
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	74 899 401	23 324 917	51 574 484	51 033 629
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			17 482	

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	572 250	572 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 773 891	1 773 891
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	57 225	26 831
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 375 911	5 014 827
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 723 009	1 391 497
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 502 286	8 779 295
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	270 620	287 367
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	270 620	287 367
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 250 225	20 666 187
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 952 040	8 682 534
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 882	4 154
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 718 514	8 844 636
Dettes fiscales et sociales	3 445 498	3 347 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 104	58 575
Autres dettes	363 994	353 935
Produits constatés d'avance (1)	8 321	9 530
TOTAL DETTES	41 801 578	41 966 967
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 574 484	51 033 629
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 189 638	16 352 093
(1) Dont à moins d'un an (a)	26 608 058	25 610 719
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 669 130	1 909 631
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	105 711 277	104 239 693
Production vendue (biens)	4 625 563	4 925 439
Production vendue (services)	1 512 583	1 258 542
Chiffre d'affaires net	111 849 423	110 423 674
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 105	21 191
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	528 938	610 737
Autres produits	875 336	896 980
Total I	113 269 802	111 962 582
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	88 737 982	88 585 620
Variations de stock	-1 078 536	-1 634 777
Achats de matières premières et autres approvisionnements	287 853	299 151
Variations de stock	2 702	-7 335
Autres achats et charges externes (a)	6 359 130	6 109 751
Impôts, taxes et versements assimilés	2 253 244	2 362 561
Salaires et traitements	8 061 340	7 926 083
Charges sociales	3 194 146	3 037 023
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 201 055	2 135 523
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	269 426	278 702
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	39 785	71 690
Total II	110 328 128	109 163 993
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 931 674	2 788 589
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	52 073	28 780
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	46 555	55 436
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 609	4 532
Total V	48 164	59 968
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	583 061	583 933
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	583 061	583 933
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-534 897	-523 965
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 448 850	2 293 403

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 674	7 513
Sur opérations en capital	91	8
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	21 000	
Total produits exceptionnels (VII)	95 764	7 521
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 645	209 688
Sur opérations en capital	21 509	4 380
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 253	90 880
Total charges exceptionnelles (VIII)	37 407	304 948
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	58 357	-297 427
Participation des salariés aux résultats (IX)	399 457	346 409
Impôts sur les bénéfices (X)	384 742	258 071
Total des produits (I+II+V+VII)	113 455 804	112 048 851
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	111 732 795	110 657 354
BENEFICE OU PERTE	1 723 009	1 391 497
(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	27 715	26 376
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	407 489	353 253

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 51 574 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 723 009 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 3 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 30 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 429 922 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 309 687 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Abandon de créances :

- La SAS BOURG DISTRIBUTION a consenti un abandon de créances d'un montant de 97 000 € à sa filiale l'EURL ESTH'L.
- La SAS BOURG DISTRIBUTION a consenti un abandon de créances d'un montant de 140 000 € à sa filiale l'EURL AUTO EXPANSION.

Intéressement et participation groupe :

Les sociétés SARL PALMERAIE, SARL AUTO EXPANSION, SARL ESTH'L et SAS BOURG DISTRIBUTION ont signé des contrats d'intéressement et de participation groupe, qui sont appliqués depuis l'exercice précédent.

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				
- Fonds commercial	438 650	250 000		688 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 866	15 590		139 456
Immobilisations incorporelles	562 516	265 590		828 106
- Terrains	4 408 430			4 408 430
- Constructions sur sol propre	19 830 578	45 006	3 510	19 872 073
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 810 193	300 172	324 999	6 785 365
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 775 580	742 096	88 678	18 428 997
- Matériel de transport	34 691		16 360	18 331
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	652 227	138 373	10 943	779 658
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	31 680	249 853	31 679	249 853
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	49 543 377	1 475 500	476 169	50 542 708
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	970 869			970 869
- Autres titres immobilisés	1 906 265	11 535	176	1 917 624
- Prêts et autres immobilisations financières	758 833	69 121	416 400	411 554
Immobilisations financières	3 635 967	80 656	416 576	3 300 047
ACTIF IMMOBILISE	53 741 860	1 821 746	892 745	54 670 861

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	688 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	688 650

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHABANNERIES AMENAGEMENTS 26500 BOURG LES V	1 524	78 963	99,00	26 312
SCI LES MUREAUX 26500 BOURG LES VALENCE	457	28 917	99,67	7 183
EURL AUTO EXPANSION 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-679 784	100,00	512
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-323 720	100,00	192
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	388 762	100,00	44 491
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avais	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	970 868	970 868	1 847 697	219 474	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 079	8 237		120 316
Immobilisations incorporelles	112 079	8 237		120 316
- Terrains	1 169	1 169		2 337
- Constructions sur sol propre	6 748 664	699 009	3 510	7 444 163
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 476 059	576 229	324 999	4 727 290
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 426 141	844 927	68 937	10 202 131
- Matériel de transport	27 613	2 143	16 360	13 396
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487 461	69 341	10 943	545 859
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 167 106	2 192 818	424 749	22 935 176
ACTIF IMMOBILISE	21 279 185	2 201 055	424 749	23 055 491

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 367 673 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			
Prêts	403 892		403 892
Autres	7 663		7 663
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	272 891	255 409	17 482
Autres	7 252 876	7 252 876	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	430 352	430 352	
Total	8 367 673	7 938 637	429 036
Prêts accordés en cours d'exercice	68 970		
Prêts récupérés en cours d'exercice	416 400		

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact.a établir	20 975
Socara rist a recevoir	643 153
Ristournes directes a recevoir	21 562
Contrats pp portail a recevoir	113 625
Avoirs a recevoir	156 750
Prestations de service a recevoir	901 780
Etat produits a recevoir	359 687
Divers prod.a recevoir	324 091
Revenus val.mob.placement	4 790
Total	2 546 412

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 572 250,00 euros décomposé en 2 289 titres d'une valeur nominale de 250,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 289	250,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 289	250,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	287 367	503	21 000		266 870
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 750			3 750
Total	287 367	4 253	21 000		270 620
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		4 253	21 000		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
- Provision pour litige GALEC	182 870		
- Provision litige prud'homal	84 000		
- Provision pour pénalité Urssaf Dsn	3 750		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 41 797 696 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	1 669 130	1 669 130		
- à plus de 1 an à l'origine	17 581 095	2 764 490	9 054 651	5 761 954
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	230 551	107 198	123 353	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 718 514	9 718 514		
Dettes fiscales et sociales	3 441 077	3 191 397		249 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 104	59 104		
Autres dettes (**)	9 089 904	9 089 904		
Produits constatés d'avance	8 321	8 321		
Total	41 797 696	26 608 058	9 178 004	6 011 634
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 753 129			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 922 503			
(**) Dont envers les associés	8 721 489			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	17 576 701	17 576 701	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	17 576 701	17 576 701	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Immobilisations a payer	307 945
Edf gdf eau carb.a payer	53 365
Achats a payer	1 237 741
Redevances a payer	264 176
Frais accessoires a payer	13 560
Locations a payer	2 609
Entretien a payer	3 417
Maintenance a payer	34 205
Documentation gle a payer	13 252
Personnel.interim.a payer	510
Honoraires a payer	131 358
Pub long.duree a payer	17 608
Catalogues imprimes a payer	39 316
Telephone a payer	414
Services bancaires à payer	5 520
Cotisations a payer	188 120
Droits d auteurs a payer	3 440
Interets courus s/emprunts	4 393
Interets s/participation	1 194
Int c/c a payer	170 489
Dettes prov.conges a payer	510 526
Salaires 13eme mois a payer	378 799
Primes a payer	105 000
Dettes prov.particip.sal. a payer	249 680
Interessement	149 777
Contribut.solid.a payer	501 100
Chges soc/conges a payer	153 158
Chges soc./sal.provis.	113 640
Chages soc./primes	37 800
Etat charges a payer	9 025
Etat taxe d apprentissage a payer	37 805
Cfe et cvae a payer	93 487
T.v.t.s a payer	472
Taxe fonciere à payer	2 842
Etat formation continue a payer	61 060
Taxe 1% construction a payer	59 794
Prov tickets leclerc	50 827
Total	5 007 424

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 517 225 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 517 225 euros

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	970 868	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	970 868	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	22 357	
Autres créances	1 704 612	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 726 969	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 721 488	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	8 721 488	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	12 535		
Fourn.bur.d avance stock	37 317		
Sous traitance d avance	193		
Location mat d avance	19 752		
Entretien d avance	108		
Maintenance d avance	54 446		
Assurances d avance	53 837		
Documentation d avance	577		
Honoraires d avance	4 901		
Pub longue duree d avance	26 641		
Affranchissement d avance	431		
Telephone d avance	2 030		
Cot.acedelec-cefilec d av	30 693		
Galec d avance	93		
Taxe foncière d avance	175 164		
Taxes pub d avance	5 175		
Medecine d avance	6 458		
Total	430 352		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	8 321		
Total	8 321		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 625 563		4 625 563
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	38 783		38 783
Ventes de marchandises	105 711 277		105 711 277
Produits des activités annexes	1 473 800		1 473 800
TOTAL	111 849 423		111 849 423

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 407 489 euros

Montant compris dans les produits financiers : 27 715 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité DSN urssaf	3 000	
Provision pénalité Dsn urssaf	3 750	
Pénalité promotion viande porcine	6 000	
Pénalité fournisseur	3	
Régularisation des tiers	2 642	5 921
Ecart de caisse/ différence de règlement	2 420	
Cessions d'éléments d'actif	18 913	
Cession de titres	176	90
Prime energie Spilec		68 752
Reprise provision prud'hommes		21 000
Complément provision litige galec	504	
TOTAL	37 407	95 764

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 723 009
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	384 742
Résultat avant impôt	2 107 751
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 107 751

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 448 850	476 920	1 971 930
+ Résultat exceptionnel	58 357	23 702	34 655
- Participations des salariés	399 457	115 880	283 577
Résultat comptable	2 107 751	384 742	1 723 009

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 172 120 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	234 420
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	234 420
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	750 780
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	750 780
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	172 120
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1998, la société SAS BOURG DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DB FINANCE HOLDING, Les Chabanneries 26500 BOURG LES VALENCE. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2013.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 371 personnes dont 9 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	308	
Ouvriers	33	
Total	371	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DB FINANCE HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 4 200 000 euros

Adresse du siège social :

LES CHABANNERIES

26500 BOURG LES VALENCE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	29 316 088
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	422 901
Avals et cautions	29 738 989
Engagements en matière de pensions	656 588
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	30 395 577
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	219 474
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 656 588 euros

Un régime de retraite supplémentaire à prestations définies a été mis en place au 01/01/2015.

Les engagements de retraite sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.

Montant couvert par un contrat d'assurance: 136 771 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .