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 23/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007033

(1)

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIEE CONFORME 30/09/2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS BOURG DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : LES CHABANNERIES 26500 BOURG LES VALENCE

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 5 6 8 1 7 9 1 0 0 0 2 8

Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	234 399	AG 183 667	50 732
		Fonds commercial (1)	AH	688 650	AI	688 650
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 384 265	AO 7 011	4 377 254
		Constructions	AP	19 940 917	AQ 10 208 876	9 732 040
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 796 507	AS 6 848 016	1 948 490
		Autres immobilisations corporelles	AT	20 969 383	AU 14 243 320	6 726 062
		Immobilisations en cours	AV	370 286	AW	370 286
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	938 517	CV 200 000	738 517
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	2 165 234	BE	2 165 234
		Prêts	BF	1 115 848	BG	1 115 848
		Autres immobilisations financières*	BH	10 553	BI	10 553
		TOTAL (II)	BJ	59 614 564	BK 31 690 893	27 923 671
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	66 629	BM	66 629
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	11 043 806	BU 208 261	10 835 545
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	197 504	BW	197 504
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	377 261	BY 10 737	366 524
		Autres créances (3)	BZ	8 111 814	CA	8 111 814
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	60 000	CE	60 000
		Disponibilités	CF	1 108 070	CG	1 108 070
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	364 231	CI	364 231
		TOTAL (III)	CJ	21 329 317	CK 218 998	21 110 319
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	80 943 882	1A 31 909 891	49 033 991

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 411 | (3) Part à plus d'un an CR 38 725

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2020

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
	Ecarts 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	11 116 118
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 141 825
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	14 661 309
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	239 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	239 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 929 952
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 521 381
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 486
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 714 126
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 646 734
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	22 947
	Autres dettes	EA	290 423
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 630
	TOTAL (IV)	EC	34 133 681
	(V)	ED	
	Ecarts de conversion passif*		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	49 033 991

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	23 775 771
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	245 120

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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	111 034 418	FB		FC	111 034 418
	Production vendue : biens *	FD	3 766 201	FE		FF	3 766 201
	Production vendue : services *	FG	2 039 889	FH		FI	2 039 889
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	116 840 509	FK		FL	116 840 509
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	463 369
	Autres produits (1) (11)					FQ	765 562
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	118 069 441
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	92 252 986
	Variation de stock (marchandises)*					FT	123 507
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	287 336
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(18 344)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 791 849
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 196 453
	Salaires et traitements*					FY	8 540 128
	Charges sociales (10)					FZ	2 620 769
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 413 514
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	218 998
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	60 106
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	116 487 305
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 582 135
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	47 196
	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	33 657
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 427
	Total des produits financiers (V)					GP	35 085
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	200 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	206 440
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	406 440
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(371 354)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 257 976

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS BOURG DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	539 210
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	42 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	581 410
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	129 623
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 813
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	132 436
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	448 973
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	228 336
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	336 789
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	118 733 132
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	117 591 307
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 141 825

RENVOIS

			Exercice N
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	649 000
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	17 367
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	99 953
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	584 203
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	187 361
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	4 293
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	obligatoires **A9**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(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.

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 49 033 991 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 141 825 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 (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 4 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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.

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 :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- 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 2015.

- COVID-19 :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société 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				
- Fonds commercial	688 650			688 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	205 929	28 471		234 400
Immobilisations incorporelles	**894 579**	**28 471**		**923 050**
- Terrains	4 384 266			4 384 266
- Constructions sur sol propre	19 940 918			19 940 918
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 532 648	268 668	4 809	8 796 508
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 746 550	261 236	15 000	19 992 786
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	947 476	11 705		959 181
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	34 953	361 073	25 740	370 286
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**53 604 227**	**902 682**	**45 549**	**54 461 361**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 153 705	11 615	86	2 165 234
- Prêts et autres immobilisations financières	1 065 550	60 853		1 126 402
Immobilisations financières	**4 157 772**	**72 468**	**86**	**4 230 154**
ACTIF IMMOBILISE	**58 656 579**	**1 003 621**	**45 635**	**59 614 564**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	688 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**688 650**

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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 %)				
EURL AUTO EXPANSION 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-876 612	100,00	-200 641
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-366 880	100,00	-46 426
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	595 197	100,00	-33 886
- 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 %)	938 517	738 516	1 091 059	59 855	
- 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	158 548	25 119		183 667
Immobilisations incorporelles	**158 548**	**25 119**		**183 667**
- Terrains	5 843	1 169		7 011
- Constructions sur sol propre	9 540 763	668 114		10 208 877
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 250 223	602 602	4 809	6 848 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 479 635	1 028 842	15 000	13 493 477
- Matériel de transport	15 495	363		15 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	646 680	87 306		733 987
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**28 938 638**	**2 388 396**	**19 809**	**31 307 226**
ACTIF IMMOBILISE	**29 097 187**	**2 413 515**	**19 809**	**31 490 893**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 979 710 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	1 115 849		1 115 849
Autres	10 554	2 411	8 142
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	377 262	338 537	38 725
Autres	8 111 815	8 111 815	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	364 231	364 231	
Total	**9 979 710**	**8 816 994**	**1 162 716**
Prêts accordés en cours d'exercice	60 749		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	2 411
Clients fact.a etablir	16 231
Socara rist a recevoir	1 388 783
Ristournes directes a recevoir	19 454
Contrats pp portail a recevoir	101 585
Avoirs a recevoir	20 367
Prestations de service a recevoir	1 013 828
Etat produits a recevoir	465 578
Divers prod.a recevoir	404 486
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 433 924**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		200 000		200 000
Stocks	259 892	208 261	259 892	208 261
Créances et Valeurs mobilières	16 116	10 737	16 116	10 737
Total	**276 008**	**418 998**	**276 008**	**418 998**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		218 998	276 008	
Financières		200 000		
Exceptionnelles				

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

Notes sur le bilan

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 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	281 000		42 000		239 000
Total	**281 000**		**42 000**		**239 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			42 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
- Provision litige prud'homal - Provision litige Galec	20 000 219 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 128 196 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	245 121	245 121		
- à plus de 1 an à l'origine	12 684 831	2 603 880	8 272 419	1 808 532
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	88 137	11 030	35 923	41 184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 714 126	8 714 126		
Dettes fiscales et sociales	3 642 313	3 447 947		194 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 947	22 947		
Autres dettes (**)	8 728 089	8 728 089		
Produits constatés d'avance	2 630	2 630		
Total	**34 128 196**	**23 775 771**	**8 308 342**	**2 044 082**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	831 898			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 583 373			
(**) Dont envers les associés	8 437 666			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	12 680 162	12 680 162	
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	**12 680 162**	**12 680 162**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf eau carb.a payer	61 134
Fournitures a payer	5 006
Achats a payer	1 207 065
Redevances a payer	201 452
Frais accessoires a payer	5 000
Sous traitance a payer	968
Entretien a payer	8 952
Maintenance a payer	33 320
Assurances a payer	444
Documentation gle a payer	5 160
Personnel.interim.a payer	718
Honoraires a payer	75 780
Pub long.duree a payer	2 916
Publicite a payer	107 544
Catalogues imprimes a payer	93 173
Commission phenix à payer	28 800
Deplacements a payer	36
Frais ptt timbres a payer	2 269
Telephone a payer	434
Services bancaires à payer	10 560
Cotisations a payer	84 778
Droits d auteurs a payer	3 822
Divers a payer	2 900
Interets courus s/emprunts	4 669
Interets s/participation	33
Int c/c a payer	99 954
Dettes prov.conges a payer	550 104
Salaires 13eme mois a payer	394 584
Primes a payer	139 000
Dettes prov.particip.sal. a payer	194 366
Interessement	33 970
Contribut.solid.a payer	248 600
Chges soc/conges a payer	165 031
Chges soc./sal.provis.	118 375
Chages soc./primes	45 870
Etat charges a payer	2 700
Cfe et cvae a payer	84 000
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	634 060
Etat formation continue a payer	10 241
Taxe 1% construction a payer	62 022
Total	**4 730 253**

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 455 004 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 455 004 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	55		
Fourn.vetement d avance	171		
Fourn.d avance stock	36 662		
Sous traitance d avance	5 349		
Location mat d avance	8 998		
Maintenance d avance	97 953		
Assurances d avance	9 920		
Documentation d avance	1 574		
Honoraires d avance	1 313		
Pub longue duree d avance	25 133		
Catalogues imprimes d avance	3 620		
Mecenat d avance	250		
Voyages et déplacements d avance	815		
Telephone d avance	1 331		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 920		
Taxe foncière d avance	158 500		
Medecine d avance	6 668		
Total	**364 231**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	2 630		
Total	**2 630**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 766 202		3 766 202
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	83 725		83 725
Ventes de marchandises	111 034 418		111 034 418
Produits des activités annexes	1 956 165		1 956 165
TOTAL	**116 840 510**		**116 840 510**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 99 954 euros
Montant compris dans les produits financiers : 17 367 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation Taxe Foncière	100 757	422 972
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	86	200
Remboursement CFE		15 661
Régularisations des tiers	25 656	14 687
Franchise sinistre	3 210	
Remboursement prévoyance		9 904
Solde Carpa		10 473
Remboursement contrôle URSAFF		2 606
Litige prud'homme		42 000
Provision info drive		20 000
Solde marchés RG immos non facturés		42 907
Différence de caisse	2 727	
TOTAL	**132 436**	**581 410**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 141 825**
+ Impôts sur les bénéfices	336 789
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 478 614**
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)	**1 478 614**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 257 977	282 305	975 672
+ Résultat exceptionnel	448 974	136 209	312 764
- Participations des salariés	228 336	81 725	146 611
Résultat comptable	**1 478 614**	**336 789**	**1 141 825**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 154 810 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 Liés à d'autres éléments	371 437
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**371 437**
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 Liés à d'autres éléments	919 212
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**919 212**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**154 810**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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 01/10/2018.

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

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 2020)

* Dividendes :	600 015,57 Euros
* Réserve Ordinaire :	541 809,65Euros
	1 141 825,22 euros

Le dividende global s'élève à 600 015,57 Euros, soit un dividende de 262,13 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 786,39 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 599 229,18 euros n'est pas éligible auxdits abattements 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 158-3-2 à 4 du CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 à 4 du CGI *(personnes morales)*
2017	218,44 €	218,44 € (soit un montant global de 655,32 €)	218,44 € (soit un montant global de 499 353,84 €)
2018	262,13 €	262,13 € (soit un montant global de 786,39 euros)	262,13 € (soit un montant global de 599 229,18 euros)
2019	262,13 €	262,13 € (soit un montant global de 786,39 euros)	262,13 € (soit un montant global de 599 229,18 euros)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 MARS 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes :	600 015,57 Euros
* Réserve Ordinaire :	541 809,65Euros
	1 141 825,22 euros

Le dividende global s'élève à 600 015,57 Euros, soit un dividende de 262,13 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 786,39 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 599 229,18 euros n'est pas éligible auxdits abattements 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'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 à 4 du CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 à 4 du CGI *(personnes morales)*
2017	218,44 €	218,44 € (soit un montant global de 655,32 €)	218,44 € (soit un montant global de 499 353,84 €)
2018	262,13 €	262,13 € (soit un montant global de 786,39 euros)	262,13 € (soit un montant global de 599 229,18 euros)
2019	262,13 €	262,13 € (soit un montant global de 786,39 euros)	262,13 € (soit un montant global de 599 229,18 euros)

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

mazars

BOURG DISTRIBUTION

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

BOURG DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 572 250 €
Siège social : Les Chabanneries - 26500 – BOURG-LES-VALENCE
R.C.S : ROMANS 315 681 791

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société BOURG DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BOURG DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une

incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité

d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à VALENCE, le 1er mars 2021.

Le Commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO

MATTHIEU VERNET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	234 400	183 667	50 733	47 381
Fonds commercial (1)	688 650		688 650	688 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 384 266	7 011	4 377 254	4 378 423
Constructions	19 940 918	10 208 877	9 732 041	10 400 155
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 796 508	6 848 017	1 948 491	2 282 425
Autres immobilisations corporelles	20 969 384	14 243 321	6 726 063	7 569 633
Immobilisations corporelles en cours	370 286		370 286	34 953
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	938 517	200 000	738 517	938 517
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 165 234		2 165 234	2 153 705
Prêts	1 115 849		1 115 849	1 055 100
Autres immobilisations financières	10 554		10 554	10 450
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**59 614 564**	**31 690 893**	**27 923 671**	**29 559 392**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	66 629		66 629	48 285
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 043 806	208 261	10 835 545	10 907 421
Avances et acomptes versés sur commandes	**197 504**		**197 504**	**644 725**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	377 262	10 737	366 525	316 907
Autres créances	8 111 815		8 111 815	7 715 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000
Disponibilités	1 108 071		1 108 071	1 469 595
Charges constatées d'avance (3)	364 231		364 231	405 395
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**21 329 318**	**218 998**	**21 110 320**	**21 567 828**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**80 943 882**	**31 909 891**	**49 033 991**	**51 127 219**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*2 411*	*2 308*
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*38 725*	*21 878*

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
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	57 225
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 116 118	10 163 543
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 141 825**	**1 552 591**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**14 661 309**	**14 119 500**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	239 000	281 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**239 000**	**281 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 929 952	14 654 187
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 521 382	8 608 972
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 486	5 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 714 126	9 327 483
Dettes fiscales et sociales	3 646 734	3 795 171
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 947	68 851
Autres dettes	290 424	262 861
Produits constatés d'avance (1)	2 630	3 910
TOTAL DETTES	**34 133 682**	**36 726 720**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**49 033 991**	**51 127 219**
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 352 424	11 320 972
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 775 771	25 400 463
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	245 121	1 217 882
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	111 034 418	115 114 527
Production vendue (biens)	3 766 202	4 080 450
Production vendue (services)	2 039 890	2 138 498
Chiffre d'affaires net	**116 840 510**	**121 333 476**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	463 370	626 306
Autres produits	765 562	859 121
Total I	**118 069 441**	**122 820 903**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	92 252 987	96 185 786
Variations de stock	123 507	264 955
Achats de matières premières et autres approvisionnements	287 336	313 620
Variations de stock	-18 344	4 997
Autres achats et charges externes (a)	7 791 850	7 342 749
Impôts, taxes et versements assimilés	2 196 453	2 209 262
Salaires et traitements	8 540 128	8 434 741
Charges sociales	2 620 769	2 949 099
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 413 515	2 488 684
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	218 998	276 008
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	60 107	47 166
Total II	**116 487 306**	**120 517 067**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 582 135**	**2 303 836**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**47 196**	**64 938**
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)	33 658	189 161
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	1 428	1 244
Total V	**35 086**	**190 405**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	200 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	206 440	388 031
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**406 440**	**388 031**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-371 355**	**-197 625**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 257 977**	**2 171 149**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	539 210	86 995
Sur opérations en capital	200	250 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	42 000	125 000
Total produits exceptionnels (VII)	**581 410**	**461 995**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	129 623	177 547
Sur opérations en capital	2 813	28 212
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**132 436**	**205 759**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**448 974**	**256 236**
Participation des salariés aux résultats (IX)	228 336	329 780
Impôts sur les bénéfices (X)	336 789	545 014
Total des produits (I+III+V+VII)	**118 733 133**	**123 538 242**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**117 591 308**	**121 985 651**
BENEFICE OU PERTE	**1 141 825**	**1 552 591**
(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	*17 367*	*19 001*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*99 954*	*259 058*

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 49 033 991 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 141 825 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 (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 4 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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.

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 :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- 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 2015.

- COVID-19 :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société 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				
- Fonds commercial	688 650			688 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	205 929	28 471		234 400
Immobilisations incorporelles	**894 579**	**28 471**		**923 050**
- Terrains	4 384 266			4 384 266
- Constructions sur sol propre	19 940 918			19 940 918
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 532 648	268 668	4 809	8 796 508
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 746 550	261 236	15 000	19 992 786
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	947 476	11 705		959 181
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	34 953	361 073	25 740	370 286
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**53 604 227**	**902 682**	**45 549**	**54 461 361**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 153 705	11 615	86	2 165 234
- Prêts et autres immobilisations financières	1 065 550	60 853		1 126 402
Immobilisations financières	**4 157 772**	**72 468**	**86**	**4 230 154**
ACTIF IMMOBILISE	**58 656 579**	**1 003 621**	**45 635**	**59 614 564**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2020
Éléments achetés	688 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**688 650**

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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 %)				
EURL AUTO EXPANSION 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-876 612	100,00	-200 641
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-366 880	100,00	-46 426
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	595 197	100,00	-33 886
- 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 %)	938 517	738 516	1 091 059	59 855	
- 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	158 548	25 119		183 667
Immobilisations incorporelles	**158 548**	**25 119**		**183 667**
- Terrains	5 843	1 169		7 011
- Constructions sur sol propre	9 540 763	668 114		10 208 877
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 250 223	602 602	4 809	6 848 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 479 635	1 028 842	15 000	13 493 477
- Matériel de transport	15 495	363		15 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	646 680	87 306		733 987
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**28 938 638**	**2 388 396**	**19 809**	**31 307 226**
ACTIF IMMOBILISE	**29 097 187**	**2 413 515**	**19 809**	**31 490 893**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 979 710 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	1 115 849		1 115 849
Autres	10 554	2 411	8 142
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	377 262	338 537	38 725
Autres	8 111 815	8 111 815	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	364 231	364 231	
Total	**9 979 710**	**8 816 994**	**1 162 716**
Prêts accordés en cours d'exercice	60 749		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	2 411
Clients fact.a etablir	16 231
Socara rist a recevoir	1 388 783
Ristournes directes a recevoir	19 454
Contrats pp portail a recevoir	101 585
Avoirs a recevoir	20 367
Prestations de service a recevoir	1 013 828
Etat produits a recevoir	465 578
Divers prod.a recevoir	404 486
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 433 924**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		200 000		200 000
Stocks	259 892	208 261	259 892	208 261
Créances et Valeurs mobilières	16 116	10 737	16 116	10 737
Total	**276 008**	**418 998**	**276 008**	**418 998**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		218 998	276 008	
Financières		200 000		
Exceptionnelles				

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

Notes sur le bilan

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	281 000		42 000		239 000
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					
Total	**281 000**		**42 000**		**239 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			42 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
- Provision litige prud'homal	20 000		
- Provision litige Galec	219 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 128 196 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	245 121	245 121		
- à plus de 1 an à l'origine	12 684 831	2 603 880	8 272 419	1 808 532
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	88 137	11 030	35 923	41 184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 714 126	8 714 126		
Dettes fiscales et sociales	3 642 313	3 447 947		194 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 947	22 947		
Autres dettes (**)	8 728 089	8 728 089		
Produits constatés d'avance	2 630	2 630		
Total	**34 128 196**	**23 775 771**	**8 308 342**	**2 044 082**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	831 898			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 583 373			
(**) Dont envers les associés	8 437 666			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	12 680 162	12 680 162	
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	**12 680 162**	**12 680 162**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf eau carb.a payer	61 134
Fournitures a payer	5 006
Achats a payer	1 207 065
Redevances a payer	201 452
Frais accessoires a payer	5 000
Sous traitance a payer	968
Entretien a payer	8 952
Maintenance a payer	33 320
Assurances a payer	444
Documentation gle a payer	5 160
Personnel.interim.a payer	718
Honoraires a payer	75 780
Pub long.duree a payer	2 916
Publicite a payer	107 544
Catalogues imprimes a payer	93 173
Commission phenix à payer	28 800
Deplacements a payer	36
Frais ptt timbres a payer	2 269
Telephone a payer	434
Services bancaires à payer	10 560
Cotisations a payer	84 778
Droits d auteurs a payer	3 822
Divers a payer	2 900
Interets courus s/emprunts	4 669
Interets s/participation	33
Int c/c a payer	99 954
Dettes prov.conges a payer	550 104
Salaires 13eme mois a payer	394 584
Primes a payer	139 000
Dettes prov.particip.sal. a payer	194 366
Interessement	33 970
Contribut.solid.a payer	248 600
Chges soc/conges a payer	165 031
Chges soc./sal.provis.	118 375
Chages soc./primes	45 870
Etat charges a payer	2 700
Cfe et cvae a payer	84 000
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	634 060
Etat formation continue a payer	10 241
Taxe 1% construction a payer	62 022
Total	**4 730 253**

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 455 004 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 455 004 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	55		
Fourn.vetement d avance	171		
Fourn.d avance stock	36 662		
Sous traitance d avance	5 349		
Location mat d avance	8 998		
Maintenance d avance	97 953		
Assurances d avance	9 920		
Documentation d avance	1 574		
Honoraires d avance	1 313		
Pub longue duree d avance	25 133		
Catalogues imprimes d avance	3 620		
Mecenat d avance	250		
Voyages et déplacements d avance	815		
Telephone d avance	1 331		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 920		
Taxe foncière d avance	158 500		
Medecine d avance	6 668		
Total	**364 231**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	2 630		
Total	**2 630**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 766 202		3 766 202
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	83 725		83 725
Ventes de marchandises	111 034 418		111 034 418
Produits des activités annexes	1 956 165		1 956 165
TOTAL	**116 840 510**		**116 840 510**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 99 954 euros
Montant compris dans les produits financiers : 17 367 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation Taxe Foncière	100 757	422 972
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	86	200
Remboursement CFE		15 661
Régularisations des tiers	25 656	14 687
Franchise sinistre	3 210	
Remboursement prévoyance		9 904
Solde Carpa		10 473
Remboursement contrôle URSAFF		2 606
Litige prud'homme		42 000
Provision info drive		20 000
Solde marchés RG immos non facturés		42 907
Différence de caisse	2 727	
TOTAL	**132 436**	**581 410**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 141 825**
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	336 789
Résultat avant impôt	**1 478 614**
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)	**1 478 614**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 257 977	282 305	975 672
+ Résultat exceptionnel	448 974	136 209	312 764
- Participations des salariés	228 336	81 725	146 611
Résultat comptable	**1 478 614**	**336 789**	**1 141 825**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 154 810 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 Liés à d'autres éléments	371 437
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**371 437**
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 Liés à d'autres éléments	919 212
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**919 212**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**154 810**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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 01/10/2018.

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

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 30/09/2020 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 315 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	277	28
Ouvriers	9	
Total	**315**	**28**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DB FINANCE HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 419050752

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	
Avals et cautions	*29 315 967*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*44 814*
Avals et cautions	29 360 781
Engagements en matière de pensions	423 179
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**29 783 960**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
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 : 962 489 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: 539 310 €.