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 12/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015075

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2021

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 ☐ *

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Exercice N clos le, 30/09/2021

			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	234 949	AG 209 818	25 131
		Fonds commercial (1)	AH	848 650	AI	848 650
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 384 265	AO 8 179	4 376 085
		Constructions	AP	19 940 917	AQ 10 840 852	9 100 065
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 148 120	AS 7 417 042	1 731 078
		Autres immobilisations corporelles	AT	22 268 063	AU 15 414 431	6 853 631
		Immobilisations en cours	AV	392 542	AW	392 542
		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 237 000	701 517
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	2 173 273	BE	2 173 273
		Prêts	BF	1 186 759	BG	1 186 759
		Autres immobilisations financières*	BH	40 335	BI	40 335
		TOTAL (II)	BJ	61 556 394	BK 34 127 324	27 429 069
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	44 737	BM	44 737
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	10 280 505	BU 228 482	10 052 023
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	193 568	BW	193 568
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	365 591	BY 67 191	298 400
		Autres créances (3)	BZ	8 113 299	CA	8 113 299
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	60 000	CE	60 000
		Disponibilités	CF	1 337 018	CG	1 337 018
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	382 796	CI	382 796
		TOTAL (III)	CJ	20 777 515	CK 295 673	20 481 842
		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	82 333 910	1A 34 422 997	47 910 912

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 451 | (3) Part à plus d'un an CR

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 2021

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	11 657 927
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 405 803
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	15 467 097
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	11 304 465
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 525 981
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 034
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 278 100
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 765 569
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	8 068
	Autres dettes	EA	311 283
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 313
	TOTAL (IV)	EC	32 204 815
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	47 910 912

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	23 574 373
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	553 333

* 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 2021

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	110 094 253	FB		FC	110 094 253
	Production vendue biens *	FD	3 846 015	FE		FF	3 846 015
	Production vendue services *	FG	2 462 073	FH		FI	2 462 073
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	116 402 342	FK		FL	116 402 342
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	66 455
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	386 639
	Autres produits (1) (11)					FQ	694 346
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	117 549 784
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	90 963 666
	Variation de stock (marchandises)*					FT	763 301
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	375 732
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	21 892
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 445 280
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 004 291
	Salaires et traitements*					FY	8 312 546
	Charges sociales (10)					FZ	2 723 375
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 399 431
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	295 673
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	50 315
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	115 355 504
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 194 279
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	51 140
	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	54 375
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 469
	Total des produits financiers (V)					GP	55 844
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	37 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	191 384
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	228 384
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(172 540)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 072 879

(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 2021

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	174 186
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 809
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	183 995
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	138 218
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 015
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	142 233
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	41 761
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	359 759
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	349 079
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	117 840 765
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	116 434 961
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 405 803

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	586 182
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	15 581
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	96 964
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	167 641
(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	4 594

(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 30/09/2021, dont le total est de 47 910 913 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 405 803 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 1,25 %
- 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, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Bourg Distribution réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs.
La société Bourg Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	160 000		848 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	234 400	550		234 950
Immobilisations incorporelles	**923 050**	**160 550**		**1 083 600**
- 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	8 796 508	351 613		9 148 120
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 992 786	1 227 789		21 220 575
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 181	70 890		1 030 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	370 286	448 645	426 389	392 542
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**54 461 361**	**2 098 937**	**426 389**	**56 133 909**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 165 234	11 219	3 180	2 173 273
- Prêts et autres immobilisations financières	1 126 402	105 693	5 000	1 227 095
Immobilisations financières	**4 230 154**	**116 912**	**8 180**	**4 338 886**
ACTIF IMMOBILISE	**59 614 564**	**2 376 399**	**434 569**	**61 556 394**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	848 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**848 650**

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	-914 452	100,00	-37 840
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-385 703	100,00	-18 824
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	794 626	100,00	199 429
- 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 %)	938 516	701 517	1 200 377	30 025	
- 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	183 667	26 152		209 819
Immobilisations incorporelles	**183 667**	**26 152**		**209 819**
- Terrains	7 011	1 169		8 180
- Constructions sur sol propre	10 208 877	631 976		10 840 853
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 848 017	569 025		7 417 042
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 493 477	1 084 185		14 577 662
- Matériel de transport	15 857	363		16 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	733 987	86 562		820 549
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**31 307 226**	**2 373 280**		**33 680 506**
ACTIF IMMOBILISE	**31 490 893**	**2 399 431**		**33 890 324**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 088 783 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	1 186 759		1 186 759
Autres	40 336	2 452	37 884
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	365 592	365 592	
Autres	8 113 299	8 113 299	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	382 796	382 796	
Total	**10 088 783**	**8 864 139**	**1 224 644**
Prêts accordés en cours d'exercice	75 911		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 000		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	2 452
Socara rist a recevoir	1 417 545
Ristournes directes a recevoir	1 200
Contrats pp portail a recevoir	146 297
Avoirs a recevoir	37 869
Prestations de service a recevoir	1 107 623
Etat produits a recevoir	80 000
Divers prod.a recevoir	448 904
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 243 090**

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	37 000		237 000
Stocks	208 261	228 482	208 261	228 482
Créances et Valeurs mobilières	10 737	67 191	10 737	67 191
Total	**418 998**	**332 673**	**218 998**	**532 673**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		295 673	218 998	
Financières		37 000		
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	239 000				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	**239 000**				**239 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

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 32 197 781 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	553 334	553 334		
- à plus de 1 an à l'origine	10 751 132	2 421 164	7 445 620	884 347
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	84 427	10 126	30 749	43 553
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 278 100	8 278 100		
Dettes fiscales et sociales	3 761 148	3 542 009		219 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 069	8 069		
Autres dettes (**)	8 757 259	8 757 259		
Produits constatés d'avance	4 313	4 313		
Total	**32 197 781**	**23 574 373**	**7 476 369**	**1 147 039**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	393 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 325 891			
(**) Dont envers les associés	8 445 976			

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	10 747 272	10 747 271	
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	**10 747 272**	**10 747 271**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf eau carb.a payer	58 377
Achats a payer	776 398
Redevances a payer	27 612
Frais accessoires a payer	5 900
Location a payer	216
Maintenance a payer	53 938
Documentation gle a payer	12 120
Personnel.interim.a payer	118
Honoraires a payer	85 470
Publicite a payer	133 343
Catalogues imprimes a payer	163 200
Frais ptt timbres a payer	1 918
Telephone a payer	286
Services bancaires à payer	10 560
Cotisations a payer	75 629
Droits d auteurs a payer	8 917
Interets courus s/emprunts	3 860
Int c/c a payer	96 964
Dettes prov.conges a payer	525 000
Salaires 13eme mois a payer	410 250
Primes a payer	144 422
Dettes prov.particip.sal. a payer	219 139
Interessement	140 620
Contribut.solid.a payer	277 357
Chges soc/conges a payer	157 500
Chges soc./sal.provis.	123 075
Chages soc./primes	47 659
Etat charges a payer	58 053
Cfe et cvae a payer	84 100
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	592 693
Taxe 1% construction a payer	61 042
Total	**4 356 176**

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 266 708 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 266 708 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fourn.d avance stock	61 991		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	8 972		
Maintenance d avance	95 614		
Assurances d avance	26 935		
Documentation d avance	2 260		
Honoraires d avance	1 412		
Pub longue duree d avance	17 285		
Affranchissement d avance	476		
Telephone d avance	612		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 920		
Taxe foncière d avance	149 500		
Taxes pub d avance	3 900		
Medecine d avance	6 910		
Total	**382 796**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	4 313		
Total	**4 313**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 846 015		3 846 015
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	135 567		135 567
Ventes de marchandises	110 094 254		110 094 254
Produits des activités annexes	2 326 507		2 326 507
TOTAL	**116 402 343**		**116 402 343**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 96 964 euros
Montant compris dans les produits financiers : 15 582 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 180	
Différence de caisse	836	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		105 382
Régularisation Taxe foncière	62 377	15 287
Régularisation des tiers	75 841	29 517
Régularisation provision		24 000
Produits de cession des éléments d'actif cédés		9 809
TOTAL	**142 233**	**183 994**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 405 803**
+ Impôts sur les bénéfices	349 079
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 754 882**
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)	**1 754 882**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 072 880	431 182	1 641 698
+ Résultat exceptionnel	41 762	11 693	30 068
- Participations des salariés	359 759	93 796	265 963
Résultat comptable	**1 754 882**	**349 079**	**1 405 803**
(*) comporte les crédits d'impôt (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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 120 745 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	330 166
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**330 166**
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	785 807
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**785 807**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**120 745**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 380 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	342	
Ouvriers	9	
Total	**380**	

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	*29 904 351*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*19 137*
Avals et cautions	29 923 488
Engagements en matière de pensions	288 284
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**30 211 772**
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 : 651 740 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: 363 455 €.

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 2021)

* Dividendes :	400 002,75 Euros
* Réserve Ordinaire :	1 005 800,67 Euros
	1 405 803,42 euros

Le dividende global s'élève à 400 002,75 Euros, soit un dividende de 174,75 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 524,25 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 399 478,50 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)*
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)
2020	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 30 MARS 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes :	400 002,75 Euros
* Réserve Ordinaire :	1 005 800,67 Euros
	1 405 803,42 euros

Le dividende global s'élève à 400 002,75 Euros, soit un dividende de 174,75 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 524,25 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 399 478,50 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)*
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)
2020	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.

LE PRESIDENT

mazars

Le Forum
5 avenue de Verdun
26011 Valence

BOURG DISTRIBUTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

MAZARS & SEFCO
Société par actions simplifiée
Capital de 1 575 000 € - RCS Romans - 341 030 740

BOURG DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
RCS Romans 315 681 791

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

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 relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2021, 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 2020 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 stocks et des titres de participation.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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

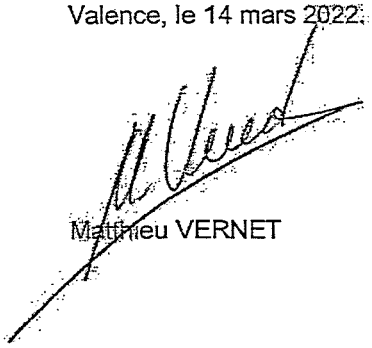
événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Valence, le 14 mars 2022.



Matthieu VERNET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	234 950	209 819	25 131	50 733
Fonds commercial (1)	848 650		848 650	688 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 384 266	8 180	4 376 086	4 377 254
Constructions	19 940 918	10 840 853	9 100 065	9 732 041
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 148 120	7 417 042	1 731 078	1 948 491
Autres immobilisations corporelles	22 268 063	15 414 431	6 853 632	6 726 063
Immobilisations corporelles en cours	392 542		392 542	370 286
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	938 517	237 000	701 517	738 517
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 173 273		2 173 273	2 165 234
Prêts	1 186 759		1 186 759	1 115 849
Autres immobilisations financières	40 336		40 336	10 554
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**61 556 394**	**34 127 324**	**27 429 070**	**27 923 671**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	44 737		44 737	66 629
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 280 505	228 482	10 052 023	10 835 545
Avances et acomptes versés sur commandes	**193 568**		**193 568**	**197 504**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	365 592	67 191	298 401	366 525
Autres créances	8 113 299		8 113 299	8 111 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000
Disponibilités	1 337 018		1 337 018	1 108 071
Charges constatées d'avance (3)	382 796		382 796	364 231
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**20 777 516**	**295 673**	**20 481 843**	**21 110 320**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**82 333 910**	**34 422 997**	**47 910 913**	**49 033 991**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*2 452*	*2 411*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				*38 725*

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	11 657 928	11 116 118
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 405 803**	**1 141 825**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**15 467 097**	**14 661 309**
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	239 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**239 000**	**239 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 304 465	12 929 952
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 525 982	8 521 382
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 034	5 486
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 278 100	8 714 126
Dettes fiscales et sociales	3 765 569	3 646 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 069	22 947
Autres dettes	311 283	290 424
Produits constatés d'avance	4 313	2 630
TOTAL DETTES	**32 204 816**	**34 133 682**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**47 910 913**	**49 033 991**
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 623 408	10 352 424
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 574 373	23 775 771
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	553 334	245 121
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	110 094 254	111 034 418
Production vendue (biens)	3 846 015	3 766 202
Production vendue (services)	2 462 074	2 039 890
Chiffre d'affaires net	**116 402 343**	**116 840 510**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	66 456	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	386 639	463 370
Autres produits	694 347	765 562
Total I	**117 549 784**	**118 069 441**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	90 963 667	92 252 987
Variations de stock	763 301	123 507
Achats de matières premières et autres approvisionnements	375 732	287 336
Variations de stock	21 892	-18 344
Autres achats et charges externes (a)	7 445 280	7 791 850
Impôts, taxes et versements assimilés	2 004 291	2 196 453
Salaires et traitements	8 312 547	8 540 128
Charges sociales	2 723 375	2 620 769
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 399 431	2 413 515
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	295 673	218 998
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	50 315	60 107
Total II	**115 355 505**	**116 487 306**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 194 279**	**1 582 135**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**51 141**	**47 196**
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)	54 376	33 658
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	1 469	1 428
Total V	**55 845**	**35 086**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 000	200 000
Intérêts et charges assimilées (4)	191 385	206 440
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**228 385**	**406 440**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-172 540**	**-371 355**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 072 880**	**1 257 977**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	174 186	539 210
Sur opérations en capital	9 809	200
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		42 000
Total produits exceptionnels (VII)	**183 995**	**581 410**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	138 218	129 623
Sur opérations en capital	4 016	2 813
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**142 234**	**132 436**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**41 762**	**448 974**
Participation des salariés aux résultats (IX)	359 759	228 336
Impôts sur les bénéfices (X)	349 079	336 789
Total des produits (I+III+V+VII)	**117 849 765**	**118 733 133**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**116 434 962**	**117 591 308**
BENEFICE OU PERTE	**1 405 803**	**1 141 825**
(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	*15 582*	*17 367*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*96 964*	*99 954*

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 47 910 913 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 405 803 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 1,25 %
- 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, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Bourg Distribution réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs.
La société Bourg Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	160 000		848 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	234 400	550		234 950
Immobilisations incorporelles	**923 050**	**160 550**		**1 083 600**
- 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	8 796 508	351 613		9 148 120
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 992 786	1 227 789		21 220 575
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 181	70 890		1 030 071
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	370 286	448 645	426 389	392 542
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**54 461 361**	**2 098 937**	**426 389**	**56 133 909**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 165 234	11 219	3 180	2 173 273
- Prêts et autres immobilisations financières	1 126 402	105 693	5 000	1 227 095
Immobilisations financières	**4 230 154**	**116 912**	**8 180**	**4 338 886**
ACTIF IMMOBILISE	**59 614 564**	**2 376 399**	**434 569**	**61 556 394**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	848 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**848 650**

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	-914 452	100,00	-37 840
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-385 703	100,00	-18 824
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	794 626	100,00	199 429
- 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 %)	938 516	701 517	1 200 377	30 025	
- 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	183 667	26 152		209 819
Immobilisations incorporelles	**183 667**	**26 152**		**209 819**
- Terrains	7 011	1 169		8 180
- Constructions sur sol propre	10 208 877	631 976		10 840 853
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 848 017	569 025		7 417 042
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 493 477	1 084 185		14 577 662
- Matériel de transport	15 857	363		16 220
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	733 987	86 562		820 549
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**31 307 226**	**2 373 280**		**33 680 506**
ACTIF IMMOBILISE	**31 490 893**	**2 399 431**		**33 890 324**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 088 783 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	1 186 759		1 186 759
Autres	40 336	2 452	37 884
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	365 592	365 592	
Autres	8 113 299	8 113 299	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	382 796	382 796	
Total	**10 088 783**	**8 864 139**	**1 224 644**
Prêts accordés en cours d'exercice	75 911		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 000		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	2 452
Socara rist a recevoir	1 417 545
Ristournes directes a recevoir	1 200
Contrats pp portail a recevoir	146 297
Avoirs a recevoir	37 869
Prestations de service a recevoir	1 107 623
Etat produits a recevoir	80 000
Divers prod.a recevoir	448 904
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 243 690**

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	37 000		237 000
Stocks	208 261	228 482	208 261	228 482
Créances et Valeurs mobilières	10 737	67 191	10 737	67 191
Total	**418 998**	**332 673**	**218 998**	**532 673**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		295 673	218 998	
Financières		37 000		
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	239 000				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	**239 000**				**239 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

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 32 197 781 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	553 334	553 334		
- à plus de 1 an à l'origine	10 751 132	2 421 164	7 445 620	884 347
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	84 427	10 126	30 749	43 553
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 278 100	8 278 100		
Dettes fiscales et sociales	3 761 148	3 542 009		219 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 069	8 069		
Autres dettes (**)	8 757 259	8 757 259		
Produits constatés d'avance	4 313	4 313		
Total	**32 197 781**	**23 574 373**	**7 476 369**	**1 147 039**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	393 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 325 891			
(**) Dont envers les associés	8 445 976			

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	10 747 272	10 747 271	
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	**10 747 272**	**10 747 271**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf eau carb.a payer	58 377
Achats a payer	776 398
Redevances a payer	27 612
Frais accessoires a payer	5 900
Location a payer	216
Maintenance a payer	53 938
Documentation gle a payer	12 120
Personnel.interim.a payer	118
Honoraires a payer	85 470
Publicite a payer	133 343
Catalogues imprimes a payer	163 200
Frais ptt timbres a payer	1 918
Telephone a payer	286
Services bancaires à payer	10 560
Cotisations a payer	75 629
Droits d auteurs a payer	8 917
Interets courus s/emprunts	3 860
Int c/c a payer	96 964
Dettes prov.conges a payer	525 000
Salaires 13eme mois a payer	410 250
Primes a payer	144 422
Dettes prov.particip.sal. a payer	219 139
Interessement	140 620
Contribut.solid.a payer	277 357
Chges soc/conges a payer	157 500
Chges soc./sal.provis.	123 075
Chages soc./primes	47 659
Etat charges a payer	58 053
Cfe et cvae a payer	84 100
T.v.l.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	592 693
Taxe 1% construction a payer	61 042
Total	**4 356 176**

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 266 708 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 266 708 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fourn.d avance stock	61 991		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	8 972		
Maintenance d avance	95 614		
Assurances d avance	26 935		
Documentation d avance	2 260		
Honoraires d avance	1 412		
Pub longue duree d avance	17 285		
Affranchissement d avance	476		
Telephone d avance	612		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 920		
Taxe foncière d avance	149 500		
Taxes pub d avance	3 900		
Medecine d avance	6 910		
Total	**382 796**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	4 313		
Total	**4 313**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 846 015		3 846 015
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	135 567		135 567
Ventes de marchandises	110 094 254		110 094 254
Produits des activités annexes	2 326 507		2 326 507
TOTAL	116 402 343		116 402 343

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 96 964 euros
Montant compris dans les produits financiers : 15 582 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 180	
Différence de caisse	836	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		105 382
Régularisation Taxe foncière	62 377	15 287
Régularisation des tiers	75 841	29 517
Régularisation provision		24 000
Produits de cession des éléments d'actif cédés		9 809
TOTAL	142 233	183 994

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 405 803**
+ Impôts sur les bénéfices	349 079
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 754 882**
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)	**1 754 882**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 072 880	431 182	1 641 698
+ Résultat exceptionnel	41 762	11 693	30 068
- Participations des salariés	359 759	93 796	265 963
Résultat comptable	**1 754 882**	**349 079**	**1 405 803**
(*) comporte les crédits d'impôt (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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 120 745 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	330 166
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**330 166**
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	785 807
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**785 807**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**120 745**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 380 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	342	
Ouvriers	9	
Total	**380**	

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	*29 904 351*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*19 137*
Avals et cautions	29 923 488
Engagements en matière de pensions	275 837
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**30 199 325**
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 : 1 013 259 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: 737 432 €.