RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00096
Numéro SIREN : 315 681 791
Nom ou dénomination : BOURG DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2023 sous le numéro de dépôt B2023/013279

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP **N° 2050 2022**

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS BOURG DISTRIBUTION — Durée de l'exercice précédent* : 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, 30/09/2022

			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	246 805	AG	230 395	16 409
	Fonds commercial (1)	AH	848 650	AI		848 650
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 384 265	AO	9 348	4 374 916
	Constructions	AP	19 940 917	AQ	11 439 234	8 501 683
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 365 004	AS	7 953 451	1 411 553
	Autres immobilisations corporelles	AT	25 529 268	AU	16 661 630	8 867 638
	Immobilisations en cours	AV	1 409 950	AW		1 409 950
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	938 517	CV	254 000	684 517
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	2 184 056	BE		2 184 056
	Prêts	BF	1 257 649	BG		1 257 649
	Autres immobilisations financières*	BH	45 686	BI		45 686
	TOTAL (II)	BJ	66 150 770	BK	36 548 060	29 602 710
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	40 648	BM		40 648
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	9 720 973	BU	185 291	9 535 682
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	202 995	BW		202 995
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	424 164	BY	58 848	365 316
	Autres créances (3)	BZ	8 664 912	CA		8 664 912
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	60 000	CE		60 000
	Disponibilités	CF	1 539 775	CG		1 539 775
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	403 770	CI		403 770
	TOTAL (III)	CJ	21 057 238	CK	244 139	20 813 099
	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	87 208 009	1A	36 792 199	50 415 809

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 083 | (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 2022

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	12 663 728
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	633 533
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	15 700 627
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	249 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	249 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 845 204
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 357 703
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	8 507
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 558 501
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 306 322
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	13 672
	Autres dettes	EA	365 944
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	10 327
	TOTAL (IV)	EC	34 466 181
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	50 415 809

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	25 743 632
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 051 530

* 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 2022

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	117 840 760	FB		FC	117 840 760
	Production vendue biens *	FD	4 125 324	FE		FF	4 125 324
	Production vendue services *	FG	2 309 009	FH		FI	2 309 009
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	124 275 094	FK		FL	124 275 094
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	12 561
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	482 402
	Autres produits (1) (11)					FQ	786 520
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	125 556 578
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	99 649 046
	Variation de stock (marchandises)*					FT	559 532
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	398 878
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 089
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 923 706
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 963 301
	Salaires et traitements*					FY	8 258 009
	Charges sociales (10)					FZ	2 610 999
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 403 736
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	244 139
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	63 104
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	125 078 543
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	478 035
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	78 451
	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	42 414
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 398
	Total des produits financiers (V)					GP	43 812
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	17 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	209 686
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	226 686
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(182 873)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	373 613

(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 2022

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	441 243
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 589
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	442 832
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	42 585
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 983
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	10 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	54 569
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	388 263
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	97 305
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	31 038
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	126 121 675
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	125 488 142
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	633 533

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	2 100 771
	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	20 931
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	122 022
(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	186 729
(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	4 566

(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 30/09/2022, dont le total est de 50 415 810 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 633 533 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 : 2,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

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.

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	848 650			848 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	234 950	11 855		246 805
Immobilisations incorporelles	**1 083 600**	**11 855**		**1 095 455**
- 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	9 148 120	216 884		9 365 005
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 220 575	3 184 231		24 404 805
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 030 071	76 975		1 107 047
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	392 542	1 298 157	280 749	1 409 950
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**56 133 909**	**4 776 247**	**280 749**	**60 629 407**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 173 273	10 903	120	2 184 056
- Prêts et autres immobilisations financières	1 227 095	76 240		1 303 336
Immobilisations financières	**4 338 886**	**87 143**	**120**	**4 425 909**
ACTIF IMMOBILISE	**61 556 394**	**4 875 245**	**280 869**	**66 150 771**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
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	-931 974	100,00	-17 522
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-380 389	100,00	5 314
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	958 246	100,00	163 412
- 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	684 517	1 197 265		
- 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	209 819	20 577		230 396
Immobilisations incorporelles	**209 819**	**20 577**		**230 396**
- Terrains	8 180	1 169		9 349
- Constructions sur sol propre	10 840 853	598 382		11 439 235
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 417 042	536 409		7 953 451
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 577 662	1 153 234		15 730 896
- Matériel de transport	16 220	363		16 583
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	820 549	93 602		914 151
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**33 680 506**	**2 383 159**		**36 063 665**
ACTIF IMMOBILISE	**33 890 324**	**2 403 736**		**36 294 061**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 796 182 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	1 257 649		1 257 649
Autres	45 686	6 083	39 603
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	424 164	424 164	
Autres	8 664 912	8 664 912	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	403 770	403 770	
Total	**10 796 182**	**9 498 930**	**1 297 253**
Prêts accordés en cours d'exercice	70 890		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	6 083
Clients fact.a etablir	8 477
Socara rist a recevoir	1 432 378
Ristournes directes a recevoir	72 126
Contrats pp portail a recevoir	176 046
Avoirs a recevoir	20 429
Avoirs a recevoir fg	21 478
Prestations de service a recevoir	885 829
Etat produits a recevoir	70 105
Divers prod.a recevoir	453 594
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 147 745**

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	237 000	17 000		254 000
Stocks	228 482	185 291	228 482	185 291
Créances et Valeurs mobilières	67 191	58 848	67 191	58 848
Total	**532 673**	**261 139**	**295 673**	**498 139**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		244 139	295 673	
Financières		17 000		
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	10 000			249 000
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**	**10 000**			**249 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		10 000			

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 34 457 675 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 051 530	1 051 530		
- à plus de 1 an à l'origine	11 793 674	3 140 598	7 185 948	1 467 128
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	71 569	10 602	17 263	43 704
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 558 501	9 558 501		
Dettes fiscales et sociales	3 301 901	3 301 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 672	13 672		
Autres dettes (**)	8 656 499	8 656 499		
Produits constatés d'avance	10 328	10 328		
Total	**34 457 675**	**25 743 632**	**7 203 211**	**1 510 832**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 620 446			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 578 497			
(**) Dont envers les associés	8 290 555			

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	11 789 221	11 789 220	
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	**11 789 221**	**11 789 220**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Immobilisations a payer	42 541
Edf gdf eau carb.a payer	165 813
Achats a payer	901 136
Redevances a payer	29 232
Frais accessoires a payer	5 300
Locations a payer	522
Maintenance a payer	49 951
Assurances a payer	4 546
Documentation gle a payer	3 899
Seminaires a payer	7 304
Honoraires a payer	94 330
Publicite a payer	54 973
Catalogues imprimes a payer	161 400
Deplacements a payer	446
Missions recept.a payer	122
Frais ptt timbres a payer	1 507
Telephone a payer	534
Services bancaires à payer	11 760
Cotisations a payer	171 308
Formation a payer	450
Droits d auteurs a payer	3 815
Interets courus s/emprunts	4 453
Interets s/participation	89
Int c/c a payer	122 023
Dettes prov.conges a payer	518 769
Salaires 13eme mois a payer	406 907
Primes a payer	122 630
Dettes prov.particip.sal. a payer	85 044
Interessement	12 261
Autr.chges soc.a payer	19 461
Contribut.solid.a payer	256 300
Chges soc/conges a payer	155 631
Chges soc./sal.provis.	122 072
Chages soc./primes	40 468
Etat charges a payer	10 800
Cfe et cvae a payer	87 800
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	590 543
Taxe 1% construction a payer	61 599
Total	**4 328 178**

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 278 693 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 278 693 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	20		
Fourn.d avance stock	60 778		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	8 872		
Maintenance d avance	122 140		
Assurances d avance	21 353		
Documentation d avance	1 936		
Honoraires d avance	1 438		
Pub longue duree d avance	23 426		
Voyages et déplacements d avance	495		
Affranchissement d avance	487		
Telephone d avance	863		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 995		
Taxe foncière d avance	147 600		
Taxes pub d avance	305		
Medecine d avance	7 053		
Total	**403 770**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	10 328		
Total	**10 328**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 125 324		4 125 324
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	178 323		178 323
Ventes de marchandises	117 840 761		117 840 761
Produits des activités annexes	2 130 687		2 130 687
TOTAL	**124 275 095**		**124 275 095**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 122 023 euros
Montant compris dans les produits financiers : 20 931 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 360	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 945	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	120	
Autres charges	1 864	
Provisions pour risques et charges	10 000	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		140 577
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		86
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 590
charges sur exercice antérieurs	16 281	
Profits sur exercice antérieurs		300 581
TOTAL	**54 569**	**442 833**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**633 533**
+ Impôts sur les bénéfices	31 038
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**664 571**
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)	**664 571**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	373 613	-12 746	386 359
+ Résultat exceptionnel	388 263	105 105	283 158
- Participations des salariés	97 305	61 321	35 984
Résultat comptable	**664 571**	**31 038**	**633 533**
(*) 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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 84 031 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	288 895
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**288 895**
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	625 017
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**625 017**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	**84 031**

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. 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 : 298,75 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	261	
Ouvriers	14	
Total	**299**	

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	*29 421 152*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*17 949*
Avals et cautions	29 439 101
Engagements en matière de pensions	130 627
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**29 569 728**
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 : 822 663 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: 692 036 €.

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 275 837euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 127 837 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

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 2022

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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

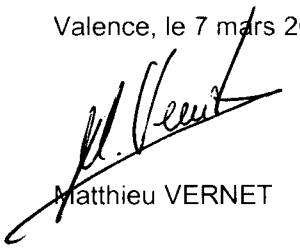
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 7 mars 2023.



Matthieu VERNET

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	246 805	230 396	16 409	25 131
Fonds commercial (1)	848 650		848 650	848 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 384 266	9 349	4 374 917	4 376 086
Constructions	19 940 918	11 439 235	8 501 683	9 100 065
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 365 005	7 953 451	1 411 553	1 731 078
Autres immobilisations corporelles	25 529 269	16 661 630	8 867 638	6 853 632
Immobilisations corporelles en cours	1 409 950		1 409 950	392 542
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	938 517	254 000	684 517	701 517
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 184 056		2 184 056	2 173 273
Prêts	1 257 649		1 257 649	1 186 759
Autres immobilisations financières	45 686		45 686	40 336
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**66 150 771**	**36 548 061**	**29 602 710**	**27 429 070**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	40 648		40 648	44 737
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 720 973	185 291	9 535 682	10 052 023
Avances et acomptes versés sur commandes	**202 996**		**202 996**	**193 568**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	424 164	58 848	365 316	298 401
Autres créances	8 664 912		8 664 912	8 113 299
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000
Disponibilités	1 539 775		1 539 775	1 337 018
Charges constatées d'avance (3)	403 770		403 770	382 796
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**21 057 239**	**244 139**	**20 813 100**	**20 481 843**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**87 208 009**	**36 792 200**	**50 415 810**	**47 910 913**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*6 083*	*2 452*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
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	12 663 729	11 657 928
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**633 533**	**1 405 803**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**15 700 628**	**15 467 097**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	249 000	239 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**249 000**	**239 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 845 204	11 304 465
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 357 703	8 525 982
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 507	7 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 558 501	8 278 100
Dettes fiscales et sociales	3 306 322	3 765 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 672	8 069
Autres dettes	365 944	311 283
Produits constatés d'avance	10 328	4 313
TOTAL DETTES	**34 466 182**	**32 204 816**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**50 415 810**	**47 910 913**
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 714 043	8 623 408
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 743 632	23 574 373
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 051 530	553 334
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	117 840 761	110 094 254
Production vendue (biens)	4 125 324	3 846 015
Production vendue (services)	2 309 010	2 462 074
Chiffre d'affaires net	**124 275 095**	**116 402 343**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	12 561	66 456
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	482 402	386 639
Autres produits	786 521	694 347
Total I	**125 556 579**	**117 549 784**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	99 649 046	90 963 667
Variations de stock	559 532	763 301
Achats de matières premières et autres approvisionnements	398 878	375 732
Variations de stock	4 089	21 892
Autres achats et charges externes (a)	8 923 707	7 445 280
Impôts, taxes et versements assimilés	1 963 302	2 004 291
Salaires et traitements	8 258 010	8 312 547
Charges sociales	2 611 000	2 723 375
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 403 736	2 399 431
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	244 139	295 673
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	63 104	50 315
Total II	**125 078 543**	**115 355 505**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**478 036**	**2 194 279**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**78 451**	**51 141**
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)	42 415	54 376
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	1 398	1 469
Total V	**43 813**	**55 845**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 000	37 000
Intérêts et charges assimilées (4)	209 686	191 385
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**226 686**	**228 385**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-182 874**	**-172 540**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**373 613**	**2 072 880**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	441 243	174 186
Sur opérations en capital	1 590	9 809
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**442 833**	**183 995**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 586	138 218
Sur opérations en capital	1 984	4 016
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**54 570**	**142 234**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**388 263**	**41 762**
Participation des salariés aux résultats (IX)	97 305	359 759
Impôts sur les bénéfices (X)	31 038	349 079
Total des produits (I+III+V+VII)	**126 121 676**	**117 940 765**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**125 488 142**	**116 434 962**
BENEFICE OU PERTE	**633 533**	**1 405 803**
(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	*20 931*	*15 582*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*122 023*	*96 964*

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 50 415 810 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 633 533 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 : 2,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

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.

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	848 650			848 650
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	234 950	11 855		246 805
Immobilisations incorporelles	**1 083 600**	**11 855**		**1 095 455**
- 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	9 148 120	216 884		9 365 005
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 220 575	3 184 231		24 404 805
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 030 071	76 975		1 107 047
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	392 542	1 298 157	280 749	1 409 950
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**56 133 909**	**4 776 247**	**280 749**	**60 629 407**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 173 273	10 903	120	2 184 056
- Prêts et autres immobilisations financières	1 227 095	76 240		1 303 336
Immobilisations financières	**4 338 886**	**87 143**	**120**	**4 425 909**
ACTIF IMMOBILISE	**61 556 394**	**4 875 245**	**280 869**	**66 150 771**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
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	-931 974	100,00	-17 522
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-380 389	100,00	5 314
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	958 246	100,00	163 412
- 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	684 517	1 197 265		
- 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	209 819	20 577		230 396
Immobilisations incorporelles	**209 819**	**20 577**		**230 396**
- Terrains	8 180	1 169		9 349
- Constructions sur sol propre	10 840 853	598 382		11 439 235
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 417 042	536 409		7 953 451
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 577 662	1 153 234		15 730 896
- Matériel de transport	16 220	363		16 583
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	820 549	93 602		914 151
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**33 680 506**	**2 383 159**		**36 063 665**
ACTIF IMMOBILISE	**33 890 324**	**2 403 736**		**36 294 061**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 796 182 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	1 257 649		1 257 649
Autres	45 686	6 083	39 603
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	424 164	424 164	
Autres	8 664 912	8 664 912	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	403 770	403 770	
Total	**10 796 182**	**9 498 930**	**1 297 253**
Prêts accordés en cours d'exercice	70 890		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	6 083
Clients fact.a etablir	8 477
Socara rist a recevoir	1 432 378
Ristournes directes a recevoir	72 126
Contrats pp portail a recevoir	176 046
Avoirs a recevoir	20 429
Avoirs a recevoir fg	21 478
Prestations de service a recevoir	885 829
Etat produits a recevoir	70 105
Divers prod.a recevoir	453 594
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 147 745**

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	237 000	17 000		254 000
Stocks	228 482	185 291	228 482	185 291
Créances et Valeurs mobilières	67 191	58 848	67 191	58 848
Total	**532 673**	**261 139**	**295 673**	**498 139**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		244 139	295 673	
Financières		17 000		
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	10 000			249 000
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**	**10 000**			**249 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		10 000			

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 34 457 675 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 051 530	1 051 530		
- à plus de 1 an à l'origine	11 793 674	3 140 598	7 185 948	1 467 128
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	71 569	10 602	17 263	43 704
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 558 501	9 558 501		
Dettes fiscales et sociales	3 301 901	3 301 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 672	13 672		
Autres dettes (**)	8 656 499	8 656 499		
Produits constatés d'avance	10 328	10 328		
Total	**34 457 675**	**25 743 632**	**7 203 211**	**1 510 832**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 620 446			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 578 497			
(**) Dont envers les associés	8 290 555			

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	11 789 221	11 789 220	
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	**11 789 221**	**11 789 220**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Immobilisations a payer	42 541
Edf gdf eau carb.a payer	165 813
Achats a payer	901 136
Redevances a payer	29 232
Frais accessoires a payer	5 300
Locations a payer	522
Maintenance a payer	49 951
Assurances a payer	4 546
Documentation gle a payer	3 899
Seminaires a payer	7 304
Honoraires a payer	94 330
Publicite a payer	54 973
Catalogues imprimes a payer	161 400
Deplacements a payer	446
Missions recept.a payer	122
Frais ptt timbres a payer	1 507
Telephone a payer	534
Services bancaires à payer	11 760
Cotisations a payer	171 308
Formation a payer	450
Droits d auteurs a payer	3 815
Interets courus s/emprunts	4 453
Interets s/participation	89
Int c/c a payer	122 023
Dettes prov.conges a payer	518 769
Salaires 13eme mois a payer	406 907
Primes a payer	122 630
Dettes prov.particip.sal. a payer	85 044
Interessement	12 261
Autr.chges soc.a payer	19 461
Contribut.solid.a payer	256 300
Chges soc/conges a payer	155 631
Chges soc./sal.provis.	122 072
Chages soc./primes	40 468
Etat charges a payer	10 800
Cfe et cvae a payer	87 800
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	590 543
Taxe 1% construction a payer	61 599
Total	**4 328 178**

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 278 693 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 278 693 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	20		
Fourn.d avance stock	60 778		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	8 872		
Maintenance d avance	122 140		
Assurances d avance	21 353		
Documentation d avance	1 936		
Honoraires d avance	1 438		
Pub longue duree d avance	23 426		
Voyages et déplacements d avance	495		
Affranchissement d avance	487		
Telephone d avance	863		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 995		
Taxe foncière d avance	147 600		
Taxes pub d avance	305		
Medecine d avance	7 053		
Total	**403 778**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	10 328		
Total	**10 328**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 125 324		4 125 324
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	178 323		178 323
Ventes de marchandises	117 840 761		117 840 761
Produits des activités annexes	2 130 687		2 130 687
TOTAL	**124 275 095**		**124 275 095**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 122 023 euros
Montant compris dans les produits financiers : 20 931 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 360	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 945	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	120	
Autres charges	1 864	
Provisions pour risques et charges	10 000	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		140 577
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		86
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 590
charges sur exercice antérieurs	16 281	
Profits sur exercice antérieurs		300 581
TOTAL	**54 569**	**442 833**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**633 533**
+ Impôts sur les bénéfices	31 038
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**664 571**
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)	**664 571**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	373 613	-12 746	386 359
+ Résultat exceptionnel	388 263	105 105	283 158
- Participations des salariés	97 305	61 321	35 984
Résultat comptable	**664 571**	**31 038**	**633 533**

(*) 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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 84 031 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	288 895
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**288 895**
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	625 017
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**625 017**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**84 031**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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. 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 : 298,75 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	261	
Ouvriers	14	
Total	**299**	

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	*29 421 152*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*17 949*
Avals et cautions	29 439 101
Engagements en matière de pensions	27 151
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**29 466 252**
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 : 822 663 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: 795 512 €.

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/09/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 275 837euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 127 837 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

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 2022)

* Réserve Ordinaire : 633 533,37 Euros

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)*
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)
2021	174,75 €	174,75 € (soit un montant global de 524,25 euros)	174,75 € (soit un montant global de 399 478,50 euros)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 MARS 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve Ordinaire : 633 533,37 Euros

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)*
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)
2021	174,75 €	174,75 € (soit un montant global de 524,25 euros)	174,75 € (soit un montant global de 399 478,50 euros)

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT
Daniel BOSSUS