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, 30/09/2023

			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	302 309	AG	252 112	50 196
	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	10 517	4 373 748
	Constructions	AP	19 940 917	AQ	12 037 405	7 903 512
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 253 447	AS	8 526 857	1 726 590
	Autres immobilisations corporelles	AT	27 145 419	AU	18 061 476	9 083 943
	Immobilisations en cours	AV	8 637 993	AW		8 637 993
	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	347 550	590 966
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	2 181 846	BE		2 181 846
	Prêts	BF	1 080 462	BG		1 080 462
	Autres immobilisations financières*	BH	65 182	BI		65 182
	TOTAL (II)	BJ	75 779 012	BK	39 235 919	36 543 092
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	48 798	BM		48 798
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	10 474 664	BU	204 043	10 270 621
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	215 989	BW		215 989
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	470 247	BY	85 127	385 119
	Autres créances (3)	BZ	9 891 233	CA		9 891 233
	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	1 517 623	CG		1 517 623
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	368 157	CI		368 157
	TOTAL (III)	CJ	23 046 713	CK	289 170	22 757 543
	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	98 825 726	1A	39 525 090	59 300 635

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 5 440 — (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

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	13 297 261
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	997 633
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	16 698 261
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	19 169 003
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 528 207
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 865
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	10 367 518
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 502 101
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 402 797
	Autres dettes	EA	378 861
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 018
	TOTAL (IV)	EC	42 363 373
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	59 300 635

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	27 621 197
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 065 394

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

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

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

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	113 464 406	FB		FC	113 464 406	
	Production vendue biens *	FD	4 097 056	FE		FF	4 097 056	
	Production vendue services *	FG	2 934 758	FH		FI	2 934 758	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	120 496 221	FK		FL	120 496 221	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	149 295	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	482 482	
	Autres produits (1) (11)					FQ	799 105	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	121 927 104	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	96 305 581	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(753 691)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	409 363	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(8 150)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 633 383	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 864 396	
	Salaires et traitements*					FY	8 460 844	
	Charges sociales (10)					FZ	2 548 790	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 594 308	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	289 170	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	67 713	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	120 411 709	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 515 394	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH	(885)	
	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	52 976	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 236	
	Total des produits financiers (V)					GP	54 212	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	93 550	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	382 211	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	475 762	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(421 549)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 092 959	

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

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	140 031
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 699
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	10 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	152 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	53 966
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 609
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	57 575
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	95 155
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	160 888
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	29 593
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	122 133 163
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	121 135 529
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	997 633
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	2 714 497
	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	21 856
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	116 250
(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	238 343
(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	4 523

RENVOIS

(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.

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 59 300 636 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 997 634 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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
* Aménagements des terrains : 10 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Installations techniques : 3 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 30 ans
* Matériel de transport : 5 à 7 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 : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018

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	246 805	55 504		302 309
Immobilisations incorporelles	**1 095 455**	**55 504**		**1 150 959**
- 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	9 365 005	888 443		10 253 448
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 404 805	1 256 402		25 661 207
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 107 047	359 749		1 466 796
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 409 950	7 822 762	594 719	8 637 993
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**60 629 407**	**10 327 356**	**594 719**	**70 362 044**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 184 056	21	2 230	2 181 847
- Prêts et autres immobilisations financières	1 303 336	92 952	250 642	1 145 645
Immobilisations financières	**4 425 909**	**92 973**	**252 872**	**4 266 009**
ACTIF IMMOBILISE	**66 150 771**	**10 475 833**	**847 591**	**75 779 012**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
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	-1 006 422	100,00	-74 447
EURL ESTH'L 26500 BOURG LES VALENCE	500 000	-356 630	100,00	23 759
SARL LA PALMERAIE 26500 BOURG LES VALENCE	8 853	1 092 503	100,00	134 465
- 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	590 966	1 208 717		
- 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	230 396	21 716		252 112
Immobilisations incorporelles	**230 396**	**21 716**		**252 112**
- Terrains	9 349	1 169		10 517
- Constructions sur sol propre	11 439 235	598 171		12 037 406
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 953 451	573 406		8 526 858
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 730 896	1 300 742		17 031 638
- Matériel de transport	16 583	363		16 946
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	914 151	98 741		1 012 892
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**36 063 665**	**2 572 592**		**38 636 257**
ACTIF IMMOBILISE	**36 294 061**	**2 594 308**		**38 888 369**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 875 284 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	1 080 463		1 080 463
Autres	65 182	5 441	59 742
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	470 247	470 247	
Autres	9 891 233	9 891 233	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	368 158	368 158	
Total	**11 875 284**	**10 735 079**	**1 140 204**
Prêts accordés en cours d'exercice	72 814		
Prêts récupérés en cours d'exercice	250 000		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus non échus	5 441
Clients fact.a etablir	9 500
Socara rist a recevoir	1 667 139
Ristournes directes a recevoir	6 947
Contrats pp portail a recevoir	220 417
Avoirs a recevoir	47 150
Prestations de service a recevoir	1 280 400
Etat produits a recevoir	213 171
Divers prod.a recevoir	425 387
Revenus val.mob.placement	1 200
Total	**3 876 752**

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	254 000	93 551		347 551
Stocks	185 291	204 043	185 291	204 043
Créances et Valeurs mobilières	58 848	85 127	58 848	85 127
Total	**498 139**	**382 721**	**244 139**	**636 721**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		289 170	244 139	
Financières		93 551		
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	249 000		10 000		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	**249 000**		**10 000**		**239 000**
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 Gaec	219 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 355 508 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	1 065 394	1 065 394		
- à plus de 1 an à l'origine	18 103 609	3 414 250	8 703 758	5 985 602
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	50 240	5 288	7 748	37 204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 367 519	10 367 519		
Dettes fiscales et sociales	3 497 681	3 497 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 402 797	1 402 797		
Autres dettes (**)	7 861 250	7 861 250		
Produits constatés d'avance	7 018	7 018		
Total	**42 355 508**	**27 621 197**	**8 711 505**	**6 022 805**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 681 646			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 383 013			
(**) Dont envers les associés	7 482 389			

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	18 087 854	18 087 854	
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	**18 087 854**	**18 087 854**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf eau carb.a payer	157 754
Achats a payer	820 486
Frais accessoires a payer	4 500
Location a payer	1 264
Maintenance a payer	32 890
Documentation gle a payer	6 060
Seminaires a payer	4 215
Honoraires a payer	96 666
Publicite a payer	132 229
Catalogues imprimes a payer	24 000
Deplacements a payer	77
Missions recept.a payer	84
Frais ptt timbres a payer	1 760
Telephone a payer	488
Services bancaires à payer	13 410
Cotisations a payer	60 580
Droits d auteurs a payer	4 200
Interets courus s/emprunts	15 755
Interets bancaires a pay.	10 851
Interets s/participation	199
Int c/c a payer	116 251
Dettes prov.conges a payer	503 705
Salaires 13eme mois a payer	389 457
Primes a payer	130 769
Dettes prov.particip.sal. a payer	86 063
Interessement	74 825
Autr.chges soc.a payer	32 178
Contribut.solid.a payer	260 123
Chges soc/conges a payer	151 111
Chges soc./sal.provis.	116 837
Chages soc./primes	43 154
Etat charges a payer	8 944
Etat taxe d apprentissage a payer	7 038
Cfe et cvae a payer	128 400
T.v.t.s a payer	440
Taxe fonciere à payer	579 584
Taxe 1% construction a payer	61 656
Total	**4 078 000**

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 123 989 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 123 989 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	30		
Fourn.d avance stock	60 841		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	7 778		
Maintenance d avance	134 386		
Assurances d avance	16 589		
Documentation d avance	2 665		
Honoraires d avance	4 204		
Pub longue duree d avance	24 526		
Cadeaux clientele d avance	435		
Telephone d avance	610		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 506		
Taxe foncière d avance	102 375		
Medecine d avance	7 204		
Total	**368 158**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	7 018		
Total	**7 018**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 097 056		4 097 056
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	193 608		193 608
Ventes de marchandises	113 464 407		113 464 407
Produits des activités annexes	2 741 151		2 741 151
TOTAL	**120 496 222**		**120 496 222**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 116 251 euros
Montant compris dans les produits financiers : 21 857 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 020	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 230	
Autres charges	1 380	
Délits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		38 237
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 699
Provisions pour risques et charges		10 000
Profits sur exercices antérieurs		101 795
Charges sur exercices antérieurs	33 946	
TOTAL	**57 576**	**152 731**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**997 634**
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	29 593
Résultat avant impôt	**1 027 227**
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)	**1 027 227**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 092 960	45 771	1 047 189
+ Résultat exceptionnel	95 155	23 789	71 366
- Participations des salariés	160 888	39 967	120 921
Résultat comptable	**1 027 227**	**29 593**	**997 634**
(*) 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 117 372 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	247 624
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**247 624**
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	717 110
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**717 110**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**117 372**
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 : 296 personnes dont 9 apprentis et 17 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	296	
Ouvriers	11	
Total	**328**	

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	*34 223 233*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*18 352*
Avals et cautions	34 241 585
Engagements en matière de pensions	4 945
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**34 246 530**
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 : 455 033 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 : 450 088 €.

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

mazars

Le Forum
5, avenue de Verdun BP 1119
26011 Valence Cedex

BOURG DISTRIBUTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

Mazars & SEFCO
Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
Capital de 1 575 000 euros - RCS Romans 341 030 740

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, notamment pour 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

- 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.

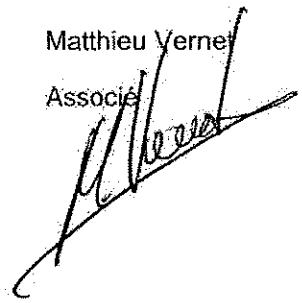
Le Commissaire aux comptes

Mazars & SEFCO

Valence, le 04/03/2024

Matthieu Vernet

Associé



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	302 309	252 112	50 197	16 409
Fonds commercial (1)	848 650		848 650	848 650
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 384 266	10 517	4 373 748	4 374 917
Constructions	19 940 918	12 037 406	7 903 512	8 501 683
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 253 448	8 526 858	1 726 590	1 411 553
Autres immobilisations corporelles	27 145 420	18 061 477	9 083 943	8 867 638
Immobilisations corporelles en cours	8 637 993		8 637 993	1 409 950
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	938 517	347 551	590 966	684 517
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 181 847		2 181 847	2 184 056
Prêts	1 080 463		1 080 463	1 257 649
Autres immobilisations financières	65 182		65 182	45 686
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**75 779 012**	**39 235 920**	**36 543 092**	**29 602 710**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	48 798		48 798	40 648
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 474 664	204 043	10 270 621	9 535 682
Avances et acomptes versés sur commandes	**215 989**		**215 989**	**202 996**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	470 247	85 127	385 120	365 316
Autres créances	9 891 233		9 891 233	8 664 912
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000
Disponibilités	1 517 624		1 517 624	1 539 775
Charges constatées d'avance (3)	368 158		368 158	403 770
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 046 714**	**289 170**	**22 757 543**	**20 813 100**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**98 825 726**	**39 525 090**	**59 300 636**	**50 415 810**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*5 441*	*6 083*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	113 464 407	117 840 761
Production vendue (biens)	4 097 056	4 125 324
Production vendue (services)	2 934 759	2 309 010
Chiffre d'affaires net	**120 496 222**	**124 275 095**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	149 295	12 561
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	482 482	482 402
Autres produits	799 106	786 521
Total I	**121 927 105**	**125 556 579**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	96 305 581	99 649 046
Variations de stock	-753 691	559 532
Achats de matières premières et autres approvisionnements	409 363	398 878
Variations de stock	-8 150	4 089
Autres achats et charges externes (a)	8 633 383	8 923 707
Impôts, taxes et versements assimilés	1 864 396	1 963 302
Salaires et traitements	8 460 844	8 258 010
Charges sociales	2 548 790	2 611 000
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 594 308	2 403 736
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	289 170	244 139
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	67 714	63 104
Total II	**120 411 710**	**125 078 543**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 515 395**	**478 036**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**-885**	**78 451**
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)	52 976	42 415
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	1 237	1 398
Total V	**54 213**	**43 813**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	93 551	17 000
Intérêts et charges assimilées (4)	382 212	209 686
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**475 763**	**226 686**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-421 550**	**-182 874**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 092 960**	**373 613**

Règles et méthodes comptables

SAS BOURG DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 59 300 636 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 997 634 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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
* Aménagements des terrains : 10 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Installations techniques : 3 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 30 ans
* Matériel de transport : 5 à 7 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

- Taux d'actualisation : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018

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	246 805	55 504		302 309
Immobilisations incorporelles	**1 095 455**	**55 504**		**1 150 959**
- 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	9 365 005	888 443		10 253 448
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 404 805	1 256 402		25 661 207
- Matériel de transport	17 417			17 417
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 107 047	359 749		1 466 796
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 409 950	7 822 762	594 719	8 637 993
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**60 629 407**	**10 327 356**	**594 719**	**70 362 044**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	938 517			938 517
- Autres titres immobilisés	2 184 056	21	2 230	2 181 847
- Prêts et autres immobilisations financières	1 303 336	92 952	250 642	1 145 645
Immobilisations financières	**4 425 909**	**92 973**	**252 872**	**4 266 009**
ACTIF IMMOBILISE	**66 150 771**	**10 475 833**	**847 591**	**75 779 012**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	848 650
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**848 650**

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	230 396	21 716		252 112
Immobilisations incorporelles	**230 396**	**21 716**		**252 112**
- Terrains	9 349	1 169		10 517
- Constructions sur sol propre	11 439 235	598 171		12 037 406
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 953 451	573 406		8 526 858
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 730 896	1 300 742		17 031 638
- Matériel de transport	16 583	363		16 946
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	914 151	98 741		1 012 892
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**36 063 665**	**2 572 592**		**38 636 257**
ACTIF IMMOBILISE	**36 294 061**	**2 594 308**		**38 888 369**

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	254 000	93 551		347 551
Stocks	185 291	204 043	185 291	204 043
Créances et Valeurs mobilières	58 848	85 127	58 848	85 127
Total	**498 139**	**382 721**	**244 139**	**636 721**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		289 170	244 139	
Financières		93 551		
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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 355 508 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	1 065 394	1 065 394		
- à plus de 1 an à l'origine	18 103 609	3 414 250	8 703 758	5 985 602
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	50 240	5 288	7 748	37 204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 367 519	10 367 519		
Dettes fiscales et sociales	3 497 681	3 497 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 402 797	1 402 797		
Autres dettes (**)	7 861 250	7 861 250		
Produits constatés d'avance	7 018	7 018		
Total	**42 355 508**	**27 621 197**	**8 711 505**	**6 022 805**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 681 646			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 383 013			
(**) Dont envers les associés	7 482 389			

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	18 087 854	18 087 854	
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	**18 087 854**	**18 087 854**	

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 123 989 euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 123 989 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gaz d avance	30		
Fourn.d avance stock	60 841		
Sous traitance d avance	1 009		
Location mat d avance	7 778		
Maintenance d avance	134 386		
Assurances d avance	16 589		
Documentation d avance	2 665		
Honoraires d avance	4 204		
Pub longue duree d avance	24 526		
Cadeaux clientele d avance	435		
Telephone d avance	610		
Cot.acedelec-cefilec d av	5 506		
Taxe foncière d avance	102 375		
Medecine d avance	7 204		
Total	**368 158**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	7 018		
Total	**7 018**		

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**997 634**
+ Impôts sur les bénéfices	29 593
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 027 227**
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)	**1 027 227**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 092 960	45 771	1 047 189
+ Résultat exceptionnel	95 155	23 789	71 366
- Participations des salariés	160 888	39 967	120 921
Résultat comptable	**1 027 227**	**29 593**	**997 634**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 296 personnes dont 9 apprentis et 17 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	296	
Ouvriers	11	
Total	**328**	

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