



RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00063

Numéro SIREN : 326 684 917

Nom ou dénomination : BRESSE DIS

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2017 sous le numéro de dépôt 4680

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE BOURG-EN-BRESSE  
32 AV ALSACE LORRAINE - CS 50317  
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX  
WWW.INFOGREFFE.FR  
TEL. 04 74 32 00 03

## RECEPISSE DE DEPOT

CABINET JURIDIQUE SAONE RHONE  
1 AVENUE DU CHATER  
PARC DU CHATER - BP 33  
69340 FRANCHEVILLE

V/REF :  
N/REF : 83 B 63 / 2017-B-4680

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE BOURG-EN-BRESSE certifie qu'il a reçu le 13/06/2017,  
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le  
31/07/2016.

Concernant la société

BRESSE DIS  
Société par actions simplifiée  
360 avenue Capitaine Dhonne  
Pôle Commercial Cap Emeraude - CS 80019  
01006 Bourg-en-Bresse

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4680 le 13/06/2017  
R.C.S. BOURG EN BRESSE 326 684 917 (83 B 63)

Fait à BOURG-EN-BRESSE le 13/06/2017,  
Les greffiers



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

| Capital souscrit non appelé              |                                             |                                                                 | (I)                                                             | AA         |            |                         |            | 3          |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ*                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         |                                                                 | AB         |            | AC                      |            |            |
|                                          |                                             | Frais de développement *                                        |                                                                 | CX         |            | CQ                      |            |            |
|                                          |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       |                                                                 | AF         | 83 570     | AG                      | 77 322     | 6 247      |
|                                          |                                             | Fonds commercial (1)                                            |                                                                 | AH         | 18 000     | AI                      |            | 18 000     |
|                                          |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            |                                                                 | AJ         |            | AK                      |            |            |
|                                          |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                                                                 | AL         |            | AM                      |            |            |
|                                          |                                             | Terrains                                                        |                                                                 | AN         | 152 449    | AO                      |            | 152 449    |
|                                          | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Constructions                                                   |                                                                 | AP         |            | AQ                      |            |            |
|                                          |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                                                 | AR         | 4 548 207  | AS                      | 3 053 022  | 1 495 184  |
|                                          |                                             | Autres immobilisations corporelles                              |                                                                 | AT         | 3 092 374  | AU                      | 1 914 056  | 1 178 317  |
|                                          |                                             | Immobilisations en cours                                        |                                                                 | AV         |            | AW                      |            |            |
|                                          |                                             | Avances et acomptes                                             |                                                                 | AX         |            | AY                      |            |            |
|                                          | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                                                                 | CS         |            | CT                      |            |            |
|                                          |                                             | Autres participations                                           |                                                                 | CU         | 8 000      | CV                      |            | 8 000      |
|                                          |                                             | Créances rattachées à des participations                        |                                                                 | BB         |            | BC                      |            |            |
|                                          |                                             | Autres titres immobilisés                                       |                                                                 | BD         | 1 030 354  | BE                      | 762        | 1 029 592  |
|                                          |                                             | Prêts                                                           |                                                                 | BF         | 605 060    | BG                      | 223 000    | 382 060    |
|                                          |                                             | Autres immobilisations financières*                             |                                                                 | BH         |            | BI                      |            |            |
|                                          |                                             | TOTAL (II)                                                      |                                                                 |            | BJ         | 9 538 016               | BK         | 5 268 164  |
|                                          | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          |                                                                 | BL         | 17 533     | BM                      |            | 17 533     |
| En cours de production de biens          |                                             |                                                                 | BN                                                              |            | BO         |                         |            |            |
| En cours de production de services       |                                             |                                                                 | BP                                                              |            | BQ         |                         |            |            |
| Produits intermédiaires et finis         |                                             |                                                                 | BR                                                              |            | BS         |                         |            |            |
| Marchandises                             |                                             |                                                                 | BT                                                              | 5 833 950  | BU         |                         | 5 833 950  |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes |                                             |                                                                 | BV                                                              |            | BW         |                         |            |            |
| CRÉANCES                                 |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                                                 | BX         | 1 160 917  | BY                      | 142 318    | 1 018 599  |
|                                          |                                             | Autres créances (3)                                             |                                                                 | BZ         | 8 803 729  | CA                      |            | 8 803 729  |
|                                          |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                                                 | CB         |            | CC                      |            |            |
| DIVERS                                   |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |                                                                 | CD         |            | CE                      |            |            |
|                                          | Disponibilités                              |                                                                 | CF                                                              | 1 041 632  | CG         |                         | 1 041 632  |            |
| Comptes de régularisation                | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 | CH                                                              | 660 865    | CI         |                         | 660 865    |            |
|                                          | TOTAL (III)                                 |                                                                 | CJ                                                              | 17 518 627 | CK         | 142 318                 | 17 376 309 |            |
|                                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 | CW                                                              |            |            |                         |            |            |
|                                          | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 | CM                                                              |            |            |                         |            |            |
|                                          | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                 | CN                                                              |            |            |                         |            |            |
|                                          | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                 | CO                                                              | 27 056 644 |            | 1A                      | 5 410 482  | 21 646 161 |
|                                          | envois : (1) Dont droit au bail : 18 000    |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP         |            | (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

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                     | SAS BRESSE DIS                                |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
|                                                                              |                                                                                                                     |                                               |            | Exercice N                       |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 468 000 )                                                           | DA                                            | 468 000    |                                  |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                                           | DC                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD                                            | 46 800     |                                  |  |
|                                                                              | 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                                            | 4 166 548  |                                  |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                    | DH                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI                                            | 1 825 001  |                                  |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                           | DK                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | TOTAL (I)                                                                                                           | DL                                            | 6 506 349  |                                  |  |
|                                                                              | 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                                            | 465 254    |                                  |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                             | DQ                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | TOTAL (III)                                                                                                         | DR                                            | 465 254    |                                  |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU                                            | 2 583 593  |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                                             | DV                                            | 777 319    |                                  |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX                                            | 5 768 534  |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY                                            | 3 809 897  |                                  |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ                                            | 2          |                                  |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                       | EA                                            | 304 966    |                                  |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB                                            | 1 430 244  |                                  |  |
|                                                                              | TOTAL (IV)                                                                                                          | EC                                            | 14 674 557 |                                  |  |
|                                                                              | (V)                                                                                                                 | ED                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif*                                                                                         | EE                                            | 21 646 161 |                                  |  |
|                                                                              | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                               | EB                                            |            |                                  |  |
| RENVIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | IB                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | IC                                            |            |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | ID                                            |            |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                     | IE                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF                                            |            |                                  |  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG                                            | 12 863 352 |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                  | 275 783                                       |            |                                  |  |

\* 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 : <b>SAS BRESSE DIS</b>            |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|-------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |                                  |             |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 90 255 965 | FB                                             |  | FC    | 90 255 965                       |             |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 5 623 868  | FE                                             |  | FF    | 5 623 868                        |             |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 432 075  | FH                                             |  | FI    | 1 432 075                        |             |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 97 311 910 | FK                                             |  | FL    | 97 311 910                       |             |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |                                  |             |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |                                  |             |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    |                                  |             |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 592 834                          |             |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 3 690 404                        |             |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR                               | 101 595 149 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 74 731 189                       |             |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | 238 686                          |             |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 1 806 259                        |             |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | 17 886                           |             |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 10 666 297                       |             |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 2 047 120                        |             |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 5 739 655                        |             |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 997 047                        |             |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA                               | 739 728     |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB                               |             |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC                               | 36 057      |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD    |                                  |             |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 175 048                          |             |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF                               | 98 194 976  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 3 400 172                        |             |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH    |                                  |             |
|                                                                | 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    | 12 541                           |             |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 20 926                           |             |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM    | 100 000                          |             |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN    |                                  |             |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO    |                                  |             |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GP    | 133 468                          |             |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    | 3 000                            |             |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 156 940                          |             |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |                                  |             |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    | 743                              |             |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  |       | GU                               | 160 683     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | ( 27 215)                        |             |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 3 372 956                        |             |

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

|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----|--------------|--|----|----------------------------------|-------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS-BRESSE-DIS</u>                     |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Exercice N                       |             |           |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HA | 161 676                          |             |           |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *         |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HB | 5 018                            |             |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HC | 44 181                           |             |           |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                 |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HD | 210 876                          |             |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HE | 110 385                          |             |           |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *        |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HF | 855                              |             |           |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HG |                                  |             |           |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)               |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  | HH | 111 240                          |             |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HI                               | 99 635      |           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HJ                               | 881 600     |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HK                               | 765 991     |           |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HL                               | 101 939 493 |           |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HM                               | 100 114 491 |           |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HN                               | 1 825 001   |           |
| RENVOIS                                                               | (1)                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HO                               |             |           |
|                                                                       | (2)                                                        | Dont                                                                                                                                     | produits de location immobilières                                                            |  |  |    |              |  |    |                                  | HY          | 2 882 582 |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  |  |    |              |  |    |                                  | IG          |           |
|                                                                       | (3)                                                        | Dont                                                                                                                                     | - Crédit-bail mobilier *                                                                     |  |  |    |              |  |    |                                  | HP          |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                     |  |  |    |              |  |    |                                  | HQ          | 4 900 952 |
|                                                                       | (4)                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | IH                               |             |           |
|                                                                       | (5)                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | IJ                               | 12 499      |           |
|                                                                       | (6)                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | IK                               |             |           |
|                                                                       | (6bis)                                                     | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | HX                               |             |           |
|                                                                       | (9)                                                        | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | A1                               | 576 106     |           |
|                                                                       | (10)                                                       | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | A2                               |             |           |
|                                                                       | (11)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | A3                               |             |           |
|                                                                       | (12)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | A4                               | 3 598       |           |
|                                                                       | (13)                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |                                                                                              |  |  | A6 | obligatoires |  |    | A9                               |             |           |
|                                                                       | (7)                                                        | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
| Voir état annexe                                                      |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Exercice N                       |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Charges exceptionnelles          |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Produits exceptionnels           |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Exercice N                       |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Charges antérieures              |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    | Produits antérieurs              |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |  |  |    |              |  |    |                                  |             |           |

SAS BRESSE DIS

[illegible]

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 21 646 161 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 825 002 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2015 au 31/07/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 5 à 7 ans
- \* Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 4 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

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

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

### Stocks

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

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 281 706 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 18 000                 |                |                | 18 000               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 81 298                 | 4 257          | 1 985          | 83 571               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>99 298</b>          | <b>4 257</b>   | <b>1 985</b>   | <b>101 571</b>       |
| - Terrains                                                               | 152 449                |                |                | 152 449              |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 578 106              | 30 877         | 60 776         | 4 548 207            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 125 975              | 26 192         |                | 2 152 167            |
| - Matériel de transport                                                  | 54 593                 |                |                | 54 593               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 881 633                | 9 387          | 5 405          | 885 615              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>7 792 755</b>       | <b>66 456</b>  | <b>66 181</b>  | <b>7 793 031</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 8 000                  |                |                | 8 000                |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 020 311              | 75 492         | 65 448         | 1 030 355            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 531 560                | 73 500         |                | 605 060              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 559 871</b>       | <b>148 992</b> | <b>65 448</b>  | <b>1 643 415</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>9 451 924</b>       | <b>219 706</b> | <b>133 614</b> | <b>9 538 016</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/07/2016 |
|--------------------------|------------|
| Éléments achetés         |            |
| Éléments réévalués       | 18 000     |
| Éléments reçus en apport |            |
| <b>Total</b>             |            |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| EURL GEM VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE          | 8 000   | -136 581                                    | 100,00                              | 10 392                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50 %) |         |                                             |                                     |                                         |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de<br>l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |                |               |                           |
| - Fonds commercial                                                       | 76 641                    | 2 666          | 1 985         | 77 323                    |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 76 641                    | 2 666          | 1 985         | 77 323                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                           |                |               |                           |
| - Terrains                                                               |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                           |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                           |                |               |                           |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                           |                |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 627 016                 | 486 090        | 60 083        | 3 053 023                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 906 275                   | 192 637        |               | 1 098 912                 |
| - Matériel de transport                                                  | 40 276                    | 7 300          |               | 47 576                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 721 938                   | 51 036         | 5 405         | 767 568                   |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                           |                |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 295 506</b>          | <b>737 062</b> | <b>65 488</b> | <b>4 967 079</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 372 147</b>          | <b>739 728</b> | <b>67 473</b> | <b>5 044 402</b>          |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 230 573 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    | 605 060           |                              | 605 060                     |
| Autres                                   |                   |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 160 918         | 1 160 918                    |                             |
| Autres                                   | 8 803 729         | 8 803 729                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 660 866           | 660 866                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>11 230 573</b> | <b>10 625 513</b>            | <b>605 060</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 73 500            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Clients - produits non facturés     | 184 920        |
| Avoirs non encore parvenus          | 67 475         |
| Ristournes socara à recevoir        | 308 841        |
| Prest. services à recevoir          | 123 724        |
| Ristournes directes à recevoir      | 34 771         |
| Contrats reg.national à recevoir    | 44 538         |
| Intérêt courus sur comptes courants | 12 500         |
| <b>Total</b>                        | <b>776 769</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 468 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 12 000 | 39,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 12 000 | 39,00           |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           | 44 182                                  |                            | 44 181                    |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>44 182</b>                           |                            | <b>44 181</b>             |                                         |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            | 44 182                    |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 465 254                                 |                            |                                        |                                            | 465 254                                 |
| <b>Total :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>465 254</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>465 254</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour risques de 362 250 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traitants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 103 004 euros sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 674 558 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   | 275 784           | 275 784                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 2 307 810         | 992 138                      | 1 315 672                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 736 163           | 401 468                      | 334 695                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 768 535         | 5 768 535                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 798 137         | 3 357 337                    |                             | 440 800                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 2                 | 2                            |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 357 882           | 357 882                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 1 430 245         | 1 430 245                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>14 674 558</b> | <b>12 583 391</b>            | <b>1 650 367</b>            | <b>440 800</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 1 023 255         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 16 029            |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 2 303 809           |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>2 303 809</b>    |                           |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                 | Montant          |
|---------------------------------|------------------|
| Eau, électricité, gaz à payer   | 60 171           |
| Achats à payer                  | 291 147          |
| Redevance socara à payer        | 173 280          |
| Taxe poisson à payer            | 7 300            |
| Sous traitance informatiq       | 2 160            |
| Ss traitance à payer            | 1 364            |
| Location mat. à payer           | 3 336            |
| Entretien général à payer       | 3 044            |
| Maintenance à payer             | 14 133           |
| Assurances à payer              | 1 515            |
| Frais d etudes à payer          | 2 404            |
| Redevance management à payer    | 23 916           |
| Honoraires à payer              | 71 692           |
| Publicité à payer               | 11 859           |
| Ditribution prospectus a payer  | 84 836           |
| Pub nationale galec à payer     | 18 794           |
| Frais de mission a payer        | 140              |
| Téléphone à payer               | 414              |
| Cotisations à payer             | 127 205          |
| Frs d immobilisations à payer   | 2                |
| Droits d auteur à payer         | 2 520            |
| Intérêts courus sur emprunts    | 4 000            |
| Intérêts courus à payer         | 6 772            |
| Dettes prov.p/cong.a pay.       | 453 190          |
| 13eme mois a payer              | 211 850          |
| Participation à payer           | 440 800          |
| Interessement                   | 440 800          |
| Formation continue à payer      | 33 630           |
| Participation.constr.à payer    | 39 317           |
| Taxe apprentissage à payer      | 20 792           |
| Taxe handicapés à payer         | 7 848            |
| Contribution solidarité à payer | 71 540           |
| Tascom à payer                  | 322 800          |
| Forfait social à payer          | 176 320          |
| Charg.soc.s/prov cp             | 172 212          |
| Charg.soc.s/sal.prov.           | 80 503           |
| C.e.t. à payer                  | 48 400           |
| Taxe foncière à payer           | 395 578          |
| T.v.s. à payer                  | 5 556            |
| Taxes diverses a payer          | 40 136           |
| <b>Total</b>                    | <b>3 873 274</b> |

## Autres informations

## Notes sur le bilan

### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 673 853 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 673 853 euros

### Éléments concernant les entreprises liées

|                                                        | Entreprises<br>liées | Entreprises<br>avec lien<br>de participation |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                            |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                      |                                              |
| Participations                                         | 8 000                |                                              |
| Créances rattachées à des participations               |                      |                                              |
| Prêts                                                  |                      |                                              |
| Autres titres immobilisés                              |                      |                                              |
| Autres immobilisations financières                     | 8 000                |                                              |
| <b>Total Immobilisations</b>                           |                      |                                              |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                      |                                              |
| Créances clients et comptes rattachés                  | 10 650               |                                              |
| Autres créances                                        | 5 917 151            |                                              |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                      |                                              |
| <b>Total Créances</b>                                  | <b>5 927 801</b>     |                                              |
| Valeurs mobilières de placement                        |                      |                                              |
| Disponibilités                                         |                      |                                              |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                                              |
| Autres emprunts convertibles                           |                      |                                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                      |                                              |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 41 156               |                                              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                      |                                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                      |                                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                                              |
| Autres dettes                                          |                      |                                              |
| <b>Total Dettes</b>                                    | <b>41 156</b>        |                                              |

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Redevance socara d avance       | 88 599                    |                        |                            |
| Achats d avance                 | 3 684                     |                        |                            |
| Sous traitance d avance         | 7 538                     |                        |                            |
| Credit bail immobilier d avance | 191 807                   |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 6 074                     |                        |                            |
| Entretien general d avance      | 1 190                     |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 75 046                    |                        |                            |
| Assurance d avance              | 53 498                    |                        |                            |
| Assurance vehicules d avance    | 4 444                     |                        |                            |
| Etudes et recherches d avances  | 1 425                     |                        |                            |
| Documentation d avance          | 967                       |                        |                            |
| Prestation holding d avance     | 24 833                    |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 48 835                    |                        |                            |
| Publicite d avance              | 31 652                    |                        |                            |
| Publicite Id d avance           | 7 504                     |                        |                            |
| Mecenat d avance                | 32 700                    |                        |                            |
| Publicité d avance              | 4 282                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance       | 1 943                     |                        |                            |
| Cotisations d avance            | 28 147                    |                        |                            |
| Crèche entreprise d avance      | 7 847                     |                        |                            |
| Médecine du travail d avance    | 8 206                     |                        |                            |
| Tickets leclerc d avance        | 30 646                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>660 866</b>            |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                            | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Loyers d avances           | 367 679                    |                        |                           |
| Charges locatives d avance | 44 541                     |                        |                           |
| Droits d entrée d avance   | 1 018 025                  |                        |                           |
| <b>Total</b>               | <b>1 430 245</b>           |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 12 499 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges        | Produits       |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 12 498         |                |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 201            |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 855            | 5 018          |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |                | 44 182         |
| Reprise provision sur investissements                    |                | 151 024        |
| Contrôle fiscal                                          | 56 626         | 4 223          |
| Régularisations diverses sociales                        |                | 6 430          |
| Régularisations clients                                  | 41 060         |                |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>111 240</b> | <b>210 877</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>1 825 002</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 484 285          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>2 309 287</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       | -44 181          |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>2 265 106</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| + Résultat courant            | 3 091 251            | 1 010 620           | 2 080 631            |
| + Résultat exceptionnel       | 99 636               | -8 815              | 108 451              |
| - Participations des salariés | 881 600              | 235 813             | 645 787              |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>2 309 287</b>     | <b>765 991</b>      | <b>1 825 002</b>     |

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 282 966 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 848 898        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>848 898</b> |
| <b>C Déficits reportables</b>                                        |                |
| <b>D Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Montant de la créance future</b><br>(A - B - C - D) * 33 1/3 %    | <b>282 966</b> |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

## Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU.

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,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 219 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 20                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          | 187                  |                                |
| Ouvriers                          | 9                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>219</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

#### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république

69330 Meyzieu

## Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                                                                                                                                                                                                     | Montant en euros  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                                                                                                                          |                   |
| <i>Avals et cautions</i>                                                                                                                                                                                            | 19 488 048        |
| Avals et cautions                                                                                                                                                                                                   | 19 488 048        |
| Engagements en matière de pensions                                                                                                                                                                                  | 152 654           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                                                                                                                                                 |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                                                                                                                                               | 34 252 756        |
| - Nantissement de 11564 actions de BRESSEDIS dans le cadre de son contrat de crédit bail immobilier                                                                                                                 |                   |
| - Engagement collectif du parrainage de SAUGERAIES DISTRIBUTION de maintenir en faveur de cette dernière un encours de créances pour un montant de 2 600 000 euros en garantie du contrat de crédit bail immobilier |                   |
| Autres engagements donnés                                                                                                                                                                                           |                   |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>53 893 458</b> |
| Dont concernant :                                                                                                                                                                                                   |                   |
| Les dirigeants                                                                                                                                                                                                      |                   |
| Les filiales                                                                                                                                                                                                        |                   |
| Les participations                                                                                                                                                                                                  |                   |
| Les autres entreprises liées                                                                                                                                                                                        |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                                                                                                                                             |                   |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                        | Terrains  | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres    | Total      |
|----------------------------------------|-----------|---------------|-----------------------|-----------|------------|
| Valeur d'origine                       | 1 987 000 | 51 359 320    |                       | 1 750 000 | 55 096 320 |
| Cumul exercices antérieurs             |           | 10 271 865    |                       |           | 10 271 865 |
| Dotations de l'exercice                |           | 2 054 373     |                       |           | 2 054 373  |
| Amortissements                         |           | 12 326 238    |                       |           | 12 326 238 |
| Cumul exercices antérieurs             | 809 628   | 20 960 377    |                       | 719 670   | 22 489 675 |
| Exercice                               | 175 997   | 4 556 377     |                       | 156 442   | 4 888 816  |
| Redevances payées                      | 985 625   | 25 516 754    |                       | 876 112   | 27 378 491 |
| A un an au plus                        | 183 814   | 4 758 750     |                       | 163 391   | 5 105 955  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     | 794 169   | 20 560 164    |                       | 705 928   | 22 060 261 |
| A plus de cinq ans                     | 255 115   | 6 604 655     |                       | 226 769   | 7 086 539  |
| Redevances restant à payer             | 1 233 098 | 31 923 569    |                       | 1 096 088 | 34 252 755 |
| A un an au plus                        |           |               |                       |           |            |
| A plus d'un an et cinq ans au plus     |           |               |                       |           |            |
| A plus de cinq ans                     |           |               |                       |           |            |
| Valeur résiduelle                      |           |               |                       |           |            |
| Montant pris en charge dans l'exercice |           |               |                       |           |            |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 152 654 euros  
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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



Expertise comptable  
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

**BRESSE DIS**

**SAS au capital de 468 000 Euros**

**Pôle Commercial Cap Emeraude**

**360 Avenue du Capitaine Dhonne – CS 80019**

**01006 BOURG EN BRESSE CEDEX**

**326 684 917 RCS BOURG EN BRESSE**

**SIÈGE SOCIAL**

**LYON**

Le Thelemos  
12-15, quai du Commerce  
C.P. 50203  
69336 Lyon cedex 09  
Tél. 04 78 43 45 55  
Fax 04 78 64 83 42

**BUREAUX**

**PARIS**

37, rue d'Amsterdam  
75008 Paris  
Tél. 04 78 43 45 55  
Fax 04 78 64 83 42

**VALRÉAS**

22, cours Jean Jaurès  
BP 115  
84603 Valréas cedex 03  
Tél. 04 90 35 05 97  
Fax 04 90 35 37 17

**VILLEFRANCHE s/SAÔNE**

167, rue Charles Germain  
69400 Villefranche s/ Saône  
Tél. 04 74 68 37 43  
Fax 04 74 60 62 56

[www.orial.fr](http://www.orial.fr)



**SAS BRESSE DIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 Juillet 2016**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31.07.2016**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2016, sur :

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

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

**I. Opinion sur les comptes annuels**

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

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

**II. Justification des appréciations**

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

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par des sondages sur factures et des contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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

**III. Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Fait à Lyon, le 10 janvier 2017  
Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

  
M. BRION

Fondé de Pouvoirs

## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/07/2016 | Net<br>31/07/2015 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 83 571            | 77 323                         | 6 248             | 4 657             |
| Fonds commercial (1)                                           | 18 000            |                                | 18 000            | 18 000            |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 152 449           |                                | 152 449           | 152 449           |
| Constructions                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 4 548 207         | 3 053 023                      | 1 495 184         | 1 951 089         |
| Autres immobilisations corporelles                             | 3 092 374         | 1 914 057                      | 1 178 318         | 1 393 711         |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 8 000             |                                | 8 000             | 8 000             |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 030 355         | 762                            | 1 029 593         | 1 019 548         |
| Prêts                                                          | 605 060           | 223 000                        | 382 060           | 311 560           |
| Autres immobilisations financières                             |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>9 538 016</b>  | <b>5 268 164</b>               | <b>4 269 852</b>  | <b>4 859 015</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 17 533            |                                | 17 533            | 35 424            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 5 833 950         |                                | 5 833 950         | 6 072 636         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 160 918         | 142 318                        | 1 018 599         | 1 033 174         |
| Autres créances                                                | 8 803 729         |                                | 8 803 729         | 8 672 500         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 1 041 632         |                                | 1 041 632         | 264 017           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 660 866           |                                | 660 866           | 501 392           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>17 518 628</b> | <b>142 318</b>                 | <b>17 376 309</b> | <b>16 579 143</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>27 056 644</b> | <b>5 410 483</b>               | <b>21 646 161</b> | <b>21 438 158</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                | 18 000            | 18 000            |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |



## Bilan passif

|                                                                        | 31/07/2016        | 31/07/2015        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 468 000           | 468 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 46 800            | 46 800            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 4 166 548         | 3 814 938         |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>1 825 002</b>  | <b>1 071 610</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   | 44 182            |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>6 506 350</b>  | <b>5 445 530</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 465 254           | 465 254           |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>465 254</b>    | <b>465 254</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 2 583 593         | 3 793 418         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 777 319           | 761 817           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 768 535         | 5 636 735         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 3 809 897         | 3 127 883         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 2                 |                   |
| Autres dettes                                                          | 304 966           | 374 886           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 1 430 245         | 1 832 634         |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>14 674 558</b> | <b>15 527 374</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>21 646 161</b> | <b>21 438 158</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 2 091 167         | 2 916 162         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 12 583 391        | 12 611 212        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 275 784           | 459 499           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |



## Compte de résultat

|                                                                    | 31/07/2016         | 31/07/2015         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 90 255 966         | 89 574 490         |
| Production vendue (biens)                                          | 5 623 869          | 5 032 659          |
| Production vendue (services)                                       | 1 432 076          | 1 274 696          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>97 311 910</b>  | <b>95 881 846</b>  |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                    | 786 329            |
| Production stockée                                                 |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         |                    |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 592 835            | 537 404            |
| Autres produits                                                    | 3 690 404          | 3 649 323          |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>101 595 149</b> | <b>100 068 573</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             | 74 731 190         | 75 346 010         |
| Variations de stock                                                | 238 686            | -639 826           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 1 806 259          | 1 733 108          |
| Variations de stock                                                | 17 886             | -9 501             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 10 666 297         | 10 336 899         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 2 047 120          | 2 108 712          |
| Salaires et traitements                                            | 5 739 655          | 5 612 650          |
| Charges sociales                                                   | 1 997 048          | 1 886 325          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 739 728            | 852 357            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                    |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 36 057             | 122 989            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                    |                    |
| Autres charges                                                     | 175 049            | 122 478            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>98 194 977</b>  | <b>97 472 202</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>3 400 173</b>   | <b>2 596 371</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                           |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                    |                    |
| De participation (3)                                               |                    |                    |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 12 541             | 11 599             |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 20 927             | 25 477             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  | 100 000            |                    |
| Différences positives de change                                    |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                    | 206                |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>133 468</b>     | <b>37 281</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 3 000              | 100 000            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 156 940            | 175 758            |
| Différences négatives de change                                    |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 743                | 448                |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>160 684</b>     | <b>276 207</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-27 216</b>     | <b>-238 926</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>3 372 957</b>   | <b>2 357 446</b>   |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/07/2016         | 31/07/2015         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 161 676            | 4 380              |
| Sur opérations en capital                                         | 5 018              | 1 253              |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 44 182             | 140 233            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>210 876</b>     | <b>145 866</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 110 385            | 338 264            |
| Sur opérations en capital                                         | 855                | 3 679              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                    | 103 004            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>111 240</b>     | <b>444 947</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>99 636</b>      | <b>-299 081</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 881 600            | 533 278            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 765 991            | 453 477            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>101 939 493</b> | <b>100 251 720</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>100 114 491</b> | <b>99 180 110</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 825 002</b>   | <b>1 071 610</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            | 4 900 952          | 4 919 695          |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                    |                    |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                    |                    |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 12 499             | 11 485             |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                    |                    |



## Règles et méthodes comptables

### SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 21 646 161 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 825 002 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2015 au 31/07/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/10/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 5 à 7 ans
- \* Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 4 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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



## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

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

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

### Stocks

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

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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



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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 281 706 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 18 000                 |                |                | 18 000               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 81 298                 | 4 257          | 1 985          | 83 571               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>99 298</b>          | <b>4 257</b>   | <b>1 985</b>   | <b>101 571</b>       |
| - Terrains                                                               | 152 449                |                |                | 152 449              |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 578 106              | 30 877         | 60 776         | 4 548 207            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 125 975              | 26 192         |                | 2 152 167            |
| - Matériel de transport                                                  | 54 593                 |                |                | 54 593               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 881 633                | 9 387          | 5 405          | 885 615              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>7 792 755</b>       | <b>66 456</b>  | <b>66 181</b>  | <b>7 793 031</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 8 000                  |                |                | 8 000                |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 020 311              | 75 492         | 65 448         | 1 030 355            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 531 560                | 73 500         |                | 605 060              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 559 871</b>       | <b>148 992</b> | <b>65 448</b>  | <b>1 643 415</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>9 451 924</b>       | <b>219 706</b> | <b>133 614</b> | <b>9 538 016</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/07/2016 |
|--------------------------|------------|
| Éléments achetés         | 18 000     |
| Éléments réévalués       |            |
| Éléments reçus en apport |            |
| <b>Total</b>             |            |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| EURL GEM'VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE          | 8 000   | -136 581                                    | 100,00                              | 10 392                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

### Amortissements des immobilisations

|                                                                             | Au début de<br>l'exercice | Augmentation   | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                           |                |               |                           |
| - Fonds commercial                                                          |                           |                |               |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 76 641                    | 2 666          | 1 985         | 77 323                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>76 641</b>             | <b>2 666</b>   | <b>1 985</b>  | <b>77 323</b>             |
| - Terrains                                                                  |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol propre                                              |                           |                |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                           |                |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                           |                |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 2 627 016                 | 486 090        | 60 083        | 3 053 023                 |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 906 275                   | 192 637        |               | 1 098 912                 |
| - Matériel de transport                                                     | 40 276                    | 7 300          |               | 47 576                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 721 938                   | 51 036         | 5 405         | 767 568                   |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                           |                |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>4 295 506</b>          | <b>737 062</b> | <b>65 488</b> | <b>4 967 079</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>4 372 147</b>          | <b>739 728</b> | <b>67 473</b> | <b>5 044 402</b>          |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 230 573 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    | 605 060           |                              | 605 060                     |
| Autres                                   |                   |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 160 918         | 1 160 918                    |                             |
| Autres                                   | 8 803 729         | 8 803 729                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 660 866           | 660 866                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>11 230 573</b> | <b>10 625 513</b>            | <b>605 060</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 73 500            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Clients - produits non facturés     | 184 920        |
| Avoirs non encore parvenus          | 67 475         |
| Ristournes socara à recevoir        | 308 841        |
| Prest. services à recevoir          | 123 724        |
| Ristournes directes à recevoir      | 34 771         |
| Contrats reg.national à recevoir    | 44 538         |
| Intérêt courus sur comptes courants | 12 500         |
| <b>Total</b>                        | <b>776 769</b> |




**Notes sur le bilan**
**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 468 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 12 000 | 39,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 12 000 | 39,00           |

**Provisions réglementées**

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           | 44 182                                  |                            | 44 181                    |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>44 182</b>                           |                            | <b>44 181</b>             |                                         |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            | 44 182                    |                                         |



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 465 254                                 |                            |                                        |                                            | 465 254                                 |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>465 254</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>465 254</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour risques de 362 250 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traitants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 103 004 euros sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010.



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 674 558 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 275 784           | 275 784                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 2 307 810         | 992 138                      | 1 315 672                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 736 163           | 401 468                      | 334 695                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 768 535         | 5 768 535                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 3 798 137         | 3 357 337                    |                             | 440 800                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 2                 | 2                            |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 357 882           | 357 882                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 1 430 245         | 1 430 245                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>14 674 558</b> | <b>12 583 391</b>            | <b>1 650 367</b>            | <b>440 800</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 1 023 255         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 16 029            |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 2 303 809           |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>2 303 809</b>    |                           |                                            |



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                 | Montant          |
|---------------------------------|------------------|
| Eau, électricité, gaz à payer   | 60 171           |
| Achats à payer                  | 291 147          |
| Redevance socara à payer        | 173 280          |
| Taxe poisson à payer            | 7 300            |
| Sous traitance informatiq       | 2 160            |
| Ss traitance à payer            | 1 364            |
| Location mat. à payer           | 3 336            |
| Entretien général à payer       | 3 044            |
| Maintenance à payer             | 14 133           |
| Assurances à payer              | 1 515            |
| Frais d études à payer          | 2 404            |
| Redevance management à payer    | 23 916           |
| Honoraires à payer              | 71 692           |
| Publicité à payer               | 11 859           |
| Ditribution prospectus a payer  | 84 836           |
| Pub nationale galec à payer     | 18 794           |
| Frais de mission a payer        | 140              |
| Téléphone à payer               | 414              |
| Cotisations à payer             | 127 205          |
| Frs d immobilisations à payer   | 2                |
| Droits d auteur à payer         | 2 520            |
| Intérêts courus sur emprunts    | 4 000            |
| Intérêts courus à payer         | 6 772            |
| Dettes prov.p/cong.a pay.       | 453 190          |
| 13eme mois a payer              | 211 850          |
| Participation à payer           | 440 800          |
| Interessement                   | 440 800          |
| Formation continue à payer      | 33 630           |
| Participation.constr.à payer    | 39 317           |
| Taxe apprentissage à payer      | 20 792           |
| Taxe handicapés à payer         | 7 848            |
| Contribution solidarité à payer | 71 540           |
| Tascom à payer                  | 322 800          |
| Forfait social à payer          | 176 320          |
| Charg.soc.s/prov cp             | 172 212          |
| Charg.soc.s/sal.prov.           | 80 503           |
| C.e.t. à payer                  | 48 400           |
| Taxe foncière à payer           | 395 578          |
| T.v.s. à payer                  | 5 556            |
| Taxes diverses a payer          | 40 136           |
| <b>Total</b>                    | <b>3 873 274</b> |

## Autres informations





## Notes sur le bilan

### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 673 853 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 673 853 euros

### Eléments concernant les entreprises liées

|                                                        | Entreprises<br>liées | Entreprises<br>avec lien<br>de participation |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                            |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                      |                                              |
| Participations                                         | 8 000                |                                              |
| Créances rattachées à des participations               |                      |                                              |
| Prêts                                                  |                      |                                              |
| Autres titres immobilisés                              |                      |                                              |
| Autres immobilisations financières                     |                      |                                              |
| <b>Total Immobilisations</b>                           | <b>8 000</b>         |                                              |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                      |                                              |
| Créances clients et comptes rattachés                  | 10 650               |                                              |
| Autres créances                                        | 5 917 151            |                                              |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                      |                                              |
| <b>Total Créances</b>                                  | <b>5 927 801</b>     |                                              |
| Valeurs mobilières de placement                        |                      |                                              |
| Disponibilités                                         |                      |                                              |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                                              |
| Autres emprunts convertibles                           |                      |                                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                      |                                              |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 41 156               |                                              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                      |                                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                      |                                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                                              |
| Autres dettes                                          |                      |                                              |
| <b>Total Dettes</b>                                    | <b>41 156</b>        |                                              |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Redevance socara d avance       | 88 599                    |                        |                            |
| Achats d avance                 | 3 684                     |                        |                            |
| Sous traitance d avance         | 7 538                     |                        |                            |
| Credit bail immobilier d avance | 191 807                   |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 6 074                     |                        |                            |
| Entretien general d avance      | 1 190                     |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 75 046                    |                        |                            |
| Assurance d avance              | 53 498                    |                        |                            |
| Assurance vehicules d avance    | 4 444                     |                        |                            |
| Etudes et recherches d avances  | 1 425                     |                        |                            |
| Documentation d avance          | 967                       |                        |                            |
| Prestation holding d avance     | 24 833                    |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 48 835                    |                        |                            |
| Publicite d avance              | 31 652                    |                        |                            |
| Publicite Id d avance           | 7 504                     |                        |                            |
| Mecenat d avance                | 32 700                    |                        |                            |
| Publicité d avance              | 4 282                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance       | 1 943                     |                        |                            |
| Cotisations d avance            | 28 147                    |                        |                            |
| Crèche entreprise d avance      | 7 847                     |                        |                            |
| Médecine du travail d avance    | 8 206                     |                        |                            |
| Tickets leclerc d avance        | 30 646                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>660 866</b>            |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                            | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Loyers d avances           | 367 679                    |                        |                           |
| Charges locatives d avance | 44 541                     |                        |                           |
| Droits d entrée d avance   | 1 018 025                  |                        |                           |
| <b>Total</b>               | <b>1 430 245</b>           |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 12 499 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                          | Charges        | Produits       |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                   | 12 498         |                |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 201            |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés            | 855            |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                 |                | 5 018          |
| Reprise provision sur investissements                    |                | 44 182         |
| Contrôle fiscal                                          | 56 626         | 151 024        |
| Régularisations diverses sociales                        |                | 4 223          |
| Régularisations clients                                  | 41 060         | 6 430          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>111 240</b> | <b>210 877</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>1 825 002</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 484 285          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>2 309 287</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       | -44 181          |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>2 265 106</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant | Résultat<br>après<br>impôt |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant            | 3 091 251                  | 1 010 620              | 2 080 631                  |
| + Résultat exceptionnel       | 99 636                     | -8 815                 | 108 451                    |
| - Participations des salariés | 881 600                    | 235 813                | 645 787                    |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>2 309 287</b>           | <b>765 991</b>         | <b>1 825 002</b>           |

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 282 966 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future</b>    |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 848 898        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future</b>     | <b>848 898</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Montant de la créance future</b>                                  | <b>282 966</b> |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                                           |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale





## Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU.

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,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.





## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 219 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 20                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          | 187                  |                                |
| Ouvriers                          | 9                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>219</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république

69330 Meyzieu



## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

|                                                                                                                                                                                                                     | Montant en euros  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                                                                                                                          |                   |
| <i>Avals et cautions</i>                                                                                                                                                                                            | 19 488 048        |
| Avals et cautions                                                                                                                                                                                                   | 19 488 048        |
| Engagements en matière de pensions                                                                                                                                                                                  | 152 654           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                                                                                                                                                 |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                                                                                                                                               | 34 252 756        |
| - Nantissement de 11564 actions de BRESSEDIS dans le cadre de son contrat de crédit bail immobilier                                                                                                                 |                   |
| - Engagement collectif du parrainage de SAUGERAIES DISTRIBUTION de maintenir en faveur de cette dernière un encours de créances pour un montant de 2 600 000 euros en garantie du contrat de crédit bail immobilier |                   |
| Autres engagements donnés                                                                                                                                                                                           |                   |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>53 893 458</b> |
| Dont concernant :                                                                                                                                                                                                   |                   |
| Les dirigeants                                                                                                                                                                                                      |                   |
| Les filiales                                                                                                                                                                                                        |                   |
| Les participations                                                                                                                                                                                                  |                   |
| Les autres entreprises liées                                                                                                                                                                                        |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                                                                                                                                             |                   |



## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains         | Constructions     | Matériel<br>Outillage | Autres           | Total             |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       | <b>1 987 000</b> | <b>51 359 320</b> |                       | <b>1 750 000</b> | <b>55 096 320</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |                  | 10 271 865        |                       |                  | 10 271 865        |
| Dotations de l'exercice                       |                  | 2 054 373         |                       |                  | 2 054 373         |
| <b>Amortissements</b>                         |                  | <b>12 326 238</b> |                       |                  | <b>12 326 238</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    | 809 628          | 20 960 377        |                       | 719 670          | 22 489 675        |
| Exercice                                      | 175 997          | 4 556 377         |                       | 156 442          | 4 888 816         |
| <b>Redevances payées</b>                      | <b>985 625</b>   | <b>25 516 754</b> |                       | <b>876 112</b>   | <b>27 378 491</b> |
| A un an au plus                               | 183 814          | 4 758 750         |                       | 163 391          | 5 105 955         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            | 794 169          | 20 560 164        |                       | 705 928          | 22 060 261        |
| A plus de cinq ans                            | 255 115          | 6 604 655         |                       | 226 769          | 7 086 539         |
| <b>Redevances restant à payer</b>             | <b>1 233 098</b> | <b>31 923 569</b> |                       | <b>1 096 088</b> | <b>34 252 755</b> |
| A un an au plus                               |                  |                   |                       |                  |                   |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |                  |                   |                       |                  |                   |
| A plus de cinq ans                            |                  |                   |                       |                  |                   |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |                  |                   |                       |                  |                   |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |                  |                   |                       |                  |                   |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 152 654 euros  
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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



## BRESSE DIS

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de : 468 000 Euros  
Siège social : Pôle Commercial Cap Emeraude  
360 Avenue Capitaine Dhonne  
CS 80019  
01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

R.C.S. : 326 684 917 RCS BOURG EN BRESSE  
SIRET : 326 684 917 000 23

### I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2016)

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| * Distribution de dividendes : ..... | 984 000,00 Euros.  |
| * Réserve ordinaire : .....          | 841 001,76 Euros   |
|                                      | <hr/>              |
|                                      | 1 825 001,76 Euros |

Le dividende global s'élève à 984 000,00 Euros, soit un dividende de 82,00 euros par action. Il est éligible à concurrence de 246,00 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 983 754,00 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale rappelle :

- que la décision collective des associés du 24 Avril 2014 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 5 004 000 (CINQ MILLIONS QUATRE MILLE) Euros, soit la somme 417 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 251 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 5 002 749 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.
- que la décision collective des associés du 28 Juillet 2016 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 720 000 Euros, soit la somme 60,00 Euros par action. Le montant distribué a été éligible à concurrence de 180,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 719 820,00 Euros n'était pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

**II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU  
26 JANVIER 2017**

**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

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

\* Distribution de dividendes : .....984 000,00 Euros.

\* Réserve ordinaire : ..... 841 001,76 Euros

-----  
1 825 001,76 Euros

Le dividende global s'élève à 984 000,00 Euros, soit un dividende de 82,00 euros par action. Il est éligible à concurrence de 246,00 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 983 754,00 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale rappelle :

- que la décision collective des associés du 24 Avril 2014 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 5 004 000 (CINQ MILLIONS QUATRE MILLE) Euros, soit la somme 417 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 251 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 5 002 749 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.
- que la décision collective des associés du 28 Juillet 2016 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 720 000 Euros, soit la somme 60,00 Euros par action. Le montant distribué a été éligible à concurrence de 180,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 719 820,00 Euros n'était pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

**LE PRESIDENT**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

