

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 09/10/2018 sous le numéro de dépôt 10097

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 09/10/2018

Numéro de dépôt : 2018/10097

Déposant :

Nom/dénomination : BRESSE DIS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 326 684 917

N° gestion : 1983 B 00063

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DIS

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

Adresse de l'entreprise 360 avenue du Capitaine Dhonne 01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 6 6 8 4 9 1 7 0 0 0 2 3

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/07/2017

				Neant		Exercice N clos le, 31/07/2017		
				Brut 1	Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB	AC			
		Frais de développement *		CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	AG	83 570	80 268	3 301
		Fonds commercial (1)		AH	AI	18 000		18 000
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	AO		152 449	
		Constructions		AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	4 613 295	3 498 565	1 114 729
		Autres immobilisations corporelles		AT	AU	3 434 979	2 116 147	1 318 831
		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	CV	8 000		8 000
		Créances rattachées à des participations		BB	BC			
		Autres titres immobilisés		BD	BE	1 042 764	762	1 042 002
		Prêts		BF	BG	787 716	224 000	563 716
		Autres immobilisations financières*		BH	BI			
TOTAL (II)				BJ	BK	10 140 775	5 919 744	4 221 031
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	BM	18 801		18 801
		En cours de production de biens		BN	BO			
		En cours de production de services		BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR	BS			
		Marchandises		BT	BU	5 913 424		5 913 424
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	866 197	73 234	792 962
		Autres créances (3)		BZ	CA	9 564 674		9 564 674
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	CG	1 063 473		1 063 473	
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	546 883		546 883	
	TOTAL (III)		CJ	CK	17 973 454	73 234	17 900 219	
	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		28 114 230	IA 5 992 979	22 121 250	
Renvois : (1) Dont droit au bail		18 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	3 600	(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 ☐ *	
				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	5 007 549		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 784 673		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	7 307 023		
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	362 250		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	362 250		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 475 555		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	758 460		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 224 172		
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 401 161		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 023		
	Autres dettes	EA	280 416		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 300 187		
	TOTAL (IV)	EC	14 451 977		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 121 250		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	12 164 084		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	7 608			

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



[Signature]

Désignation de l'entreprise : SAS BRESSE DIS

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
		FA			FB		FC
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		92 514 185				92 514 185
	Production vendue { biens *	FD	5 734 978		FE		5 734 978
	services *	FG	1 659 174		FH		1 659 174
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	99 908 338		FK		99 908 338
	Production stockée*						FM
	Production immobilisée*						FN
	Subventions d'exploitation						FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP
	Autres produits (1) (11)						FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS
	Variation de stock (marchandises)*						FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX
	Salaires et traitements*						FY
	Charges sociales (10)						FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {		- dotations aux amortissements*			GA
				- dotations aux provisions*			GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD
	Autres charges (12)						GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM
	Différences positives de change						GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO
	Total des produits financiers (V)						GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR
	Différences négatives de change						GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT
	Total des charges financières (VI)						GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW
							3 344 882

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

Désignation de l'entreprise **SAS BRESSE DIS**Néant ☐ *

		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	15 474		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	103 004		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	126 478		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	131 217		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 858		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	136 075		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 596)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	825 490		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	725 122		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	104 637 823		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	102 853 149		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 784 673		
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	2 936 484	
		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	4 983 776	
	(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	11 703		
	(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			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	634 005		
	(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	3 740		
	(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) :		Exercice N		
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2017, dont le total est de 22 121 251 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 784 674 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2016 au 31/07/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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



COGEPARC

12. quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

10

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

11

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 287 730 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



COGEPARC

12. quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

12

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 000			18 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 571			83 571
Immobilisations incorporelles	101 571			101 571
- 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	4 548 207	65 088		4 613 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 152 167	344 890		2 497 057
- Matériel de transport	54 593	28 000	31 685	50 908
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	885 615	1 400		887 015
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 793 031	439 378	31 685	8 200 724
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000			8 000
- Autres titres immobilisés	1 030 355	12 410		1 042 765
- Prêts et autres immobilisations financières	605 060	201 955	19 298	787 716
Immobilisations financières	1 643 415	214 365	19 298	1 838 481
ACTIF IMMOBILISE	9 538 016	653 743	50 983	10 140 776

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	18 000
Éléments reçus en apport	
Total	18 000

COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

13

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %) EURL GEM'VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE - Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 000	-134 600	100,00	59 068

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %) - Participations (détenues entre 10 et 50%) - Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangères	8 000	8 000			



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

14

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 323	2 946		80 269
Immobilisations incorporelles	77 323	2 946		80 269
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 053 023	445 543		3 498 566
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 098 912	193 706		1 292 618
- Matériel de transport	47 576	5 697	26 827	26 446
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	767 568	29 515		797 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 967 079	674 461	26 827	5 614 714
ACTIF IMMOBILISE	5 044 402	677 407	26 827	5 694 982



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

15



[Signature]

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 765 473 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	787 716	3 600	784 116
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	866 197	866 197	
Autres	9 564 675	9 564 675	
Capital souscrit - appelé, non versé	546 884	546 884	
Charges constatées d'avance			
Total	11 765 473	10 981 356	784 116
Prêts accordés en cours d'exercice	201 955		
Prêts récupérés en cours d'exercice	19 299		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	197 308
Avoirs non encore parvenus	44 893
Ristournes socara à recevoir	307 115
Prest. services à recevoir	111 406
Ristournes directes à recevoir	34 321
Contrats reg.national à recevoir	47 039
Intérêt courus sur comptes courants	11 703
Produits à recevoir	152 813
Total	906 598



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

16



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

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	465 254		103 004		362 250
Total	465 254		103 004		362 250
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			103 004		

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.

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

17

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 451 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 608	7 608		
- à plus de 1 an à l'origine	2 467 947	1 306 347	1 161 600	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	758 460	44 912	389 778	323 770
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 224 173	6 224 173		
Dettes fiscales et sociales	3 401 162	2 988 417		412 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 023	12 023		
Autres dettes (**)	280 416	280 416		
Produits constatés d'avance	1 300 188	1 300 188		
Total	14 451 977	12 164 084	1 551 378	736 515
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 038 098			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 467 947	2 467 947	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 467 947	2 467 947	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

18

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	56 772
Achats à payer	294 121
Redevance socara à payer	269 000
Taxe poisson à payer	19 128
Sous traitance informatiq	442
Ss traitance à payer	776
Location mat. à payer	3 611
Entretien général à payer	3 044
Maintenance à payer	9 151
Frais d etude a payer	4 482
Personnel interim.a payer	227
Redevance management à payer	27 084
Honoraires à payer	74 148
Publicité à payer	22 259
Sponsoring à payer	30 000
Catalogues à payer	71 751
Pub nationale galec à payer	30 599
Déplacements à payer	527
Frais de mission a payer	15 514
Téléphone à payer	2 076
Cotisations à payer	228 720
Medecine travail a payer	12 023
Droits d auteur à payer	7 008
Intérêts courus sur emprunts	2 235
Intérêts courus à payer	7 608
Dettes prov.p/cong.a pay.	456 500
13eme mois a payer	206 200
Interessement a payer	412 745
Participation à payer	412 745
Formation continue à payer	32 789
Participation.constr.à payer	41 984
Taxe apprentissage à payer	21 810
Taxe handicapés à payer	10 041
Contribution solidarité à payer	75 868
Tascom à payer	46 500
Forfait social à payer	165 098
Charg.soc.s/prov cp	173 470
Charg.soc.s/sal.prov.	78 356
C.e.t. à payer	42 270
Taxe foncière à payer	392 875
T.v.s. à payer	5 556
Taxes diverses a payer	43 735
Total	3 810 848

Autres informations

COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

19

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 391 209 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 391 209 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevance socara d avance	109 541		
Sous traitance d avance	2 253		
Credit bail immobilier d avance	190 338		
Location matériel d avance	5 982		
Entretien general d avance	1 444		
Maintenance d avance	77 121		
Assurance d avance	41 954		
Assurance vehicules d avance	3 906		
Prestation holding d avance	24 833		
Honoraires d avance	37 589		
Publicite d avance	714		
Publicite Id d avance	4 924		
Mecenat d avance	9 399		
Affranchissement d avance	1 968		
Cotisations d avance	8 091		
Crèche entreprise d avance	3 953		
Tickets leclerc d avance	22 873		
Total	546 884		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avances	376 868		
Charges locatives d avance	45 127		
Droits d entrée d avance	878 193		
Total	1 300 188		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

20

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 734 979		5 734 979
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	92 514 185		92 514 185
Produits des activités annexes	1 659 174		1 659 174
TOTAL	99 908 338		99 908 338

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 11 703 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	24 039	
Provision RFA Galec 2009-2010	103 004	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 858	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 000
Reprise provision pour risque RFA Galec 2009-2010		103 004
Régularisations clients	1 556	10 105
Régularisations fournisseurs	2 618	
Régularisations sociales		1 227
Régularisations provisions		4 143
TOTAL	136 075	126 479

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 784 674
+ Impôts sur les bénéfices	437 392
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 222 066
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 222 066

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 057 152	715 759	2 341 393
+ Résultat exceptionnel	-9 597	6 147	-15 744
- Participations des salariés	825 490	284 515	540 975
Résultat comptable	2 222 065	437 392	1 784 674



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

22

Notes sur le compte de résultat

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 276 127 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	828 382
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	828 382
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A - B - C - D) * 33 1/3 %	276 127

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

23

Autres informations

Effectif

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	189	
Ouvriers	7	
Total	219	

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

SIREN : 326684917

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république

69330 Meyzieu



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

24

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	20 539 342
Avals et cautions	20 539 342
Engagements en matière de pensions	166 849
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	29 146 801
- 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	
Total	49 852 992
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel 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	985 625	25 516 754		876 112	27 378 491
Exercice	178 827	4 629 625		158 957	4 967 409
Redevances payées	1 164 452	30 146 379		1 035 069	32 345 900
A un an au plus	189 534	4 906 815		168 474	5 264 823
A plus d'un an et cinq ans au plus	818 791	21 197 583		727 814	22 744 188
A plus de cinq ans	40 960	1 060 421		36 409	1 137 790
Redevances restant à payer	1 049 285	27 164 819		932 697	29 146 801
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 : 166 849 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.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél 04 72 53 25 50

Page

26



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
-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

LLEFRANCHE s/SAÔNE

67, rue Charles Germain
0100 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

SAS BRESSE DIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Juillet 2017

www.orial.fr



Audit Statutaire *Premium*
REF 19801



Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur
S.A.S au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre du réseau JPA International



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2017

Aux Associés,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BRESSE DIS relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 10 janvier 2018

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2017	Net 31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	83 571	80 269	3 302	6 248
Fonds commercial (1)	18 000		18 000	18 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	152 449		152 449	152 449
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 613 295	3 498 566	1 114 729	1 495 184
Autres immobilisations corporelles	3 434 980	2 116 148	1 318 832	1 178 318
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 000		8 000	8 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 042 765	762	1 042 003	1 029 593
Prêts	787 716	224 000	563 716	382 060
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 140 776	5 919 745	4 221 031	4 269 852
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	18 801		18 801	17 533
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 913 424		5 913 424	5 833 950
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	866 197	73 235	792 963	1 018 599
Autres créances	9 564 675		9 564 675	8 803 729
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 063 473		1 063 473	1 041 632
Charges constatées d'avance (3)	546 884		546 884	660 866
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 973 454	73 235	17 900 219	17 376 309
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 114 230	5 992 980	22 121 251	21 646 161
(1) Dont droit au bail			18 000	18 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 600	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 57 25 31

Page

4



Bilan passif

	31/07/2017	31/07/2016
CAPITAUX PROPRES		
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	5 007 550	4 166 548
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 784 674	1 825 002
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 307 023	6 506 350
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	362 250	465 254
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	362 250	465 254
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 475 555	2 583 593
Emprunts et dettes financières diverses (3)	758 460	777 319
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 224 173	5 768 535
Dettes fiscales et sociales	3 401 162	3 809 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 023	2
Autres dettes	280 416	304 966
Produits constatés d'avance (1)	1 300 188	1 430 245
TOTAL DETTES	14 451 977	14 674 558
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 121 251	21 646 161
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 287 893	2 091 167
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 164 084	12 583 391
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 608	275 784
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

5



Compte de résultat

	31/07/2017	31/07/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	92 514 185	90 255 966
Production vendue (biens)	5 734 979	5 623 869
Production vendue (services)	1 659 174	1 432 076
Chiffre d'affaires net	99 908 338	97 311 910
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	776 324	592 835
Autres produits	3 788 115	3 690 404
Total I	104 472 778	101 595 149
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	77 092 648	74 731 190
Variations de stock	-79 474	238 686
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 994 392	1 806 259
Variations de stock	-1 268	17 886
Autres achats et charges externes (a)	10 756 299	10 666 297
Impôts, taxes et versements assimilés	2 141 939	2 047 120
Salaires et traitements	6 093 432	5 739 655
Charges sociales	2 120 716	1 997 048
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	677 407	739 728
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	73 235	36 057
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	266 337	175 049
Total II	101 135 662	98 194 977
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 337 116	3 400 173
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	601	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	11 739	12 541
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 227	20 927
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		100 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	37 966	133 468
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 000	3 000
Intérêts et charges assimilées (4)	29 110	156 940
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	690	743
Total VI	30 800	160 684
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 166	-27 216
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 344 882	3 372 957



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

6



Signature

Compte de résultat (suite)

	31/07/2017	31/07/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	15 475	161 676
Sur opérations en capital	8 000	5 018
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	103 004	44 182
Total produits exceptionnels (VII)	126 479	210 876
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	131 217	110 385
Sur opérations en capital	4 858	855
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	136 076	111 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-9 597	99 636
Participation des salariés aux résultats (IX)	825 490	881 600
Impôts sur les bénéfices (X)	725 122	765 991
Total des produits (I+III+V+VII)	104 637 823	101 939 493
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	102 853 150	100 114 491
BENEFICE OU PERTE	1 784 674	1 825 002
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	4 983 777	4 900 952
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	11 703	12 499
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 54

Page

7



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2017, dont le total est de 22 121 251 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 784 674 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2016 au 31/07/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

10



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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- 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 287 730 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 2016 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 d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 000			18 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 571			83 571
Immobilisations incorporelles	101 571			101 571
- 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	4 548 207	65 088		4 613 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 152 167	344 890		2 497 057
- Matériel de transport	54 593	28 000	31 685	50 908
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	885 615	1 400		887 015
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 793 031	439 378	31 685	8 200 724
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000			8 000
- Autres titres immobilisés	1 030 355	12 410		1 042 765
- Prêts et autres immobilisations financières	605 060	201 955	19 298	787 716
Immobilisations financières	1 643 415	214 365	19 298	1 838 481
ACTIF IMMOBILISE	9 538 016	653 743	50 983	10 140 776

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2017
Éléments achetés	18 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	18 000



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 51 25 10

Page

13



Signature

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL GEM'VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE	8 000	-134 600	100,00	59 068
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

14



[Signature]

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 323	2 946		80 269
Immobilisations incorporelles	77 323	2 946		80 269
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 053 023	445 543		3 498 566
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 098 912	193 706		1 292 618
- Matériel de transport	47 576	5 697	26 827	26 446
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	767 568	29 515		797 084
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 967 079	674 461	26 827	5 614 714
ACTIF IMMOBILISE	5 044 402	677 407	26 827	5 694 982



COGEPARC

12 quai de Commerce - 69009 LYON

Tel. 04 72 53 25 50

Page

15



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 765 473 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	787 716	3 600	784 116
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	866 197	866 197	
Autres	9 564 675	9 564 675	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	546 884	546 884	
Total	11 765 473	10 981 356	784 116
Prêts accordés en cours d'exercice	201 955		
Prêts récupérés en cours d'exercice	19 299		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	197 308
Avoirs non encore parvenus	44 893
Ristournes socara à recevoir	307 115
Prest. services à recevoir	111 406
Ristournes directes à recevoir	34 321
Contrats reg.national à recevoir	47 039
Intérêt courus sur comptes courants	11 703
Produits à recevoir	152 813
Total	906 598



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 57 25 50

Page

16



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

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	465 254		103 004		362 250
Total	465 254		103 004		362 250
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			103 004		

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.

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



Notes sur le bilan

Dettes

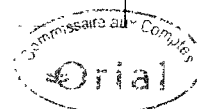
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 451 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	7 608	7 608		
- à plus de 1 an à l'origine	2 467 947	1 306 347	1 161 600	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	758 460	44 912	389 778	323 770
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 224 173	6 224 173		
Dettes fiscales et sociales	3 401 162	2 988 417		412 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 023	12 023		
Autres dettes (**)	280 416	280 416		
Produits constatés d'avance	1 300 188	1 300 188		
Total	14 451 977	12 164 084	1 551 378	736 515
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 038 098			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 467 947	2 467 947	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 467 947	2 467 947	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 78 53 26 40

Page

18



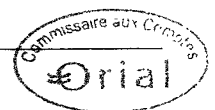
Signature

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	56 772
Achats à payer	294 121
Redevance socara à payer	269 000
Taxe poisson à payer	19 128
Sous traitance informatiq	442
Ss traitance à payer	776
Location mat. à payer	3 611
Entretien général à payer	3 044
Maintenance à payer	9 151
Frais d etude a payer	4 482
Personnel interim.a payer	227
Redevance management à payer	27 084
Honoraires à payer	74 148
Publicite à payer	22 259
Sponsoring à payer	30 000
Catalogues à payer	71 751
Pub nationale galec à payer	30 599
Déplacements à payer	527
Frais de mission a payer	15 514
Téléphone à payer	2 076
Cotisations à payer	228 720
Medecine travail a payer	12 023
Droits d auteur à payer	7 008
Intérêts courus sur emprunts	2 235
Intérêts courus à payer	7 608
Dettes prov.p/cong.a pay.	456 500
13eme mois a payer	206 200
Interessement a payer	412 745
Participation à payer	412 745
Formation continue à payer	32 789
Participation.constr.à payer	41 984
Taxe apprentissage à payer	21 810
Taxe handicapés à payer	10 041
Contribution solidarité à payer	75 868
Tascom à payer	46 500
Forfait social à payer	165 098
Charg.soc.s/prov cp	173 470
Charg.soc.s/sal.prov.	78 356
C.e.t. à payer	42 270
Taxe foncière à payer	392 875
T.v.s. à payer	5 556
Taxes diverses a payer	43 735
Total	3 810 848

Autres informations



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tel: 04 72 53 25 51

Page

19



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 391 209 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 391 209 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevance socara d avance	109 541		
Sous traitance d avance	2 253		
Credit bail immobilier d avance	190 338		
Location matériel d avance	5 982		
Entretien general d avance	1 444		
Maintenance d avance	77 121		
Assurance d avance	41 954		
Assurance vehicules d avance	3 906		
Prestation holding d avance	24 833		
Honoraires d avance	37 589		
Publicite d avance	714		
Publicite Id d avance	4 924		
Mecenat d avance	9 399		
Affranchissement d avance	1 968		
Cotisations d avance	8 091		
Crèche entreprise d avance	3 953		
Tickets leclerc d avance	22 873		
Total	546 884		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avances	376 868		
Charges locatives d avance	45 127		
Droits d entrée d avance	878 193		
Total	1 300 188		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tel : 04 72 51 25 50

Page

20



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 734 979		5 734 979
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	92 514 185		92 514 185
Produits des activités annexes	1 659 174		1 659 174
TOTAL	99 908 338		99 908 338

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 11 703 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	24 039	
Provision RFA Galec 2009-2010	103 004	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 858	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 000
Reprise provision pour risque RFA Galec 2009-2010		103 004
Régularisations clients	1 556	10 105
Régularisations fournisseurs	2 618	
Régularisations sociales		1 227
Régularisations provisions		4 143
TOTAL	136 075	126 479



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 24 31

Page

21



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 784 674
+ Impôts sur les bénéfices	437 392
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 222 066
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 222 066

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 057 152	715 759	2 341 393
+ Résultat exceptionnel	-9 597	6 147	-15 744
- Participations des salariés	825 490	284 515	540 975
Résultat comptable	2 222 065	437 392	1 784 674



Notes sur le compte de résultat

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 276 127 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

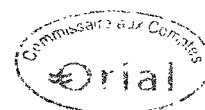
	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	828 382
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	828 382
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	276 127
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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.



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

23



[Signature]

Autres informations

Effectif

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	189	
Ouvriers	7	
Total	219	

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

SIREN : 326684917

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république

69330 Meyzieu



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69109 LYON

Tel : 04 72 51 29 50

Page

24



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	20 539 342
Avals et cautions	20 539 342
Engagements en matière de pensions	249 891
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	29 146 801
- Nantissement de 11564 actions de BRESSE DIS 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	
Total	49 936 034
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



CIDEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél : 04 72 53 25 50

Page

25



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel 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	985 625	25 516 754		876 112	27 378 491
Exercice	178 827	4 629 625		158 957	4 967 409
Redevances payées	1 164 452	30 146 379		1 035 069	32 345 900
A un an au plus	189 534	4 906 815		168 474	5 264 823
A plus d'un an et cinq ans au plus	818 791	21 197 583		727 814	22 744 188
A plus de cinq ans	40 960	1 060 421		36 409	1 137 790
Redevances restant à payer	1 049 285	27 164 819		932 697	29 146 801
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					

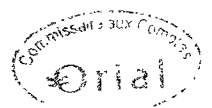
Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 249 891 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.



COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 50 25 50

Page

26



Handwritten signature

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 2017)

- * Distribution de dividendes : 511 800,00 Euros.
- * Réserve ordinaire : 1 272 873,61 Euros

1 784 673,61 Euros

Le dividende global s'élève à 511 800 Euros, soit un dividende de 42,65 € euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 127,95 euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 511 672,05 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2014	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2015	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2016	82,00 €	82,00 € (soit un montant global de 246,00 €)	82,00 € (soit un montant global de 983 754,00 €)

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 25 JANVIER 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- * Distribution de dividendes : 511 800,00 Euros.
- * Réserve ordinaire : 1 272 873,61 Euros

1 784 673,61 Euros

Le dividende global s'élève à 511 800 Euros, soit un dividende de 42,65 € euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 127,95 euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 511 672,05 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDCITE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDCITE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2014	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2015	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2016	82,00 €	82,00 € (soit un montant global de 246,00 €)	82,00 € (soit un montant global de 983 754,00 €)

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

