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 DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2021 sous le numéro de dépôt 10465

(1)

BILAN - ACTIF

Copie certifiée conforme DGFiP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DISTRIBUTION

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

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

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

Durée de l'exercice précédent* 12

Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/07/2020

			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	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	152 449	AO	152 449
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	200 258	AS	138 797	61 460
	Autres immobilisations corporelles	AT	185 412	AU	87 921	97 491
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	9 920	CV	9 920
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	548 039	BK	226 718	321 320
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	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	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 468 023	BY	1 468 023
	Autres créances (3)	BZ	4 944 946	CA	4 944 946
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 465 010	CG	1 465 010
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	246 688	CI	246 688
	TOTAL (III)	CJ	8 124 670	CK	8 124 670
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 672 709	1A	226 718	8 445 990

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DISTRIBUTION — 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	
	Ecarts 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	904 387
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(809 571)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	609 615
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	369 910
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	369 910
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 068 226
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	26 485
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 632 457
	Dettes fiscales et sociales	DY	945 011
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	19 164
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	775 120
	TOTAL (IV)	EC	7 466 465
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 445 990

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 163 686
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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

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

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	6 398 172	FH		FI	6 398 172
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 398 172	FK		FL	6 398 172
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	896 081
	Autres produits (1) (11)					FQ	234 331
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 528 585
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	6 726 442
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 018 468
	Salaires et traitements*					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	19 918
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	575 947
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 340 777
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(812 191)
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	8 726
	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	8 726
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 106
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	6 106
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 620
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(809 571)

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 537 311
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 346 883
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(809 571)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	5 442 210
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ	5 419 741
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	8 726
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 106
(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	896 081
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 8 445 991 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 809 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 :

* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Apport partiel d'actif à la société Bresse Dis de sa branche d'activité de vente en hypermarché d'articles alimentaires et non alimentaires, station-service, pour un actif net de 7 107 194 € en date du 31/07/2019 à minuit.

2) Suite à la déclaration de pandémie en date du 11 Mars 2020, le gouvernement a pris des mesures de confinement.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons :
- Report des échéances de crédit-bail (2 211 K€ TTC)
- Abandon de ses loyers commerciaux (534 K€ HT)

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 386		85 386	
Immobilisations incorporelles	**85 386**		**85 386**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	152 449			152 449
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 685 519	59 018	4 544 279	200 258
- Matériel de transport	2 883 443	12 500	2 722 757	173 186
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 699		58 698	
- Emballages récupérables et divers	916 340		904 114	12 226
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 696 450**	**71 518**	**8 229 848**	**538 120**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	98 000		88 080	9 920
- Prêts et autres immobilisations financières	1 165 891		1 165 890	
Immobilisations financières	1 102 787 **2 366 678**		1 102 787 **2 356 757**	**9 920**
ACTIF IMMOBILISE	**11 148 513**	**71 518**	**10 671 990**	**548 040**

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 en %	Valeur comptable des titres détenus
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BRESSE DIS 01000 BOURG-EN-BRESSE	7 117 000	811 191	100,00	815 261
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements fin exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 204		84 203	
Immobilisations incorporelles	**84 204**		**84 203**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 055 123	3 200	3 919 525	138 798
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 775 758	15 496	1 715 201	76 053
- Matériel de transport	36 832		36 831	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	854 032	1 223	843 385	11 869
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 721 745**	**19 918**	**6 514 943**	**226 719**
ACTIF IMMOBILISE	6 805 949	19 918	6 599 146	226 719

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 659 659 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 468 024	1 468 024	
Autres	4 944 947	4 944 947	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	246 689	246 689	
Total	6 659 659	6 659 659	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 102 787		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	
Clients - TF	37 337
Bresse dis - fae	3 600
Etats - produits à recevoir	426 813
Intérêt courus sur comptes courants	59 354
	2 620
Total	529 723

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 début exercice	Dotations exercice	Reprises non utilisées	Reprises utilisées	Provisions fin 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	528 771		158 861		369 910
Total	**528 771**		**158 861**		**369 910**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques de 369 910 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traintants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015 concerne l'apport partiel d'actifs de la société Bresse Dis

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 439 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an	Echéance 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 068 226	2 791 932		276 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 632 457	2 632 457		
Dettes fiscales et sociales	882 943	882 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	81 232	81 232		
Produits constatés d'avance	775 120	775 120		
Total	7 439 980	7 163 686		276 294
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	551 788			
(**) Dont envers les associés	3 600			

Charges à payer

	Montant
Charges locatives a payer	6 640
Honoraires à payer	12 480
Publicite à payer	41 495
Bresse dis - fnp	3 397
A2L - fnp	106 680
Taxe foncière à payer	415 000
Total	585 692

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Credit bail immobilier d avance	214 980		
Charges locatives d avance	28 842		
Maintenance d avance	997		
Honoraires d avance	1 870		
Total	246 689		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Loyers d avances	346 539		
Charges locatives d avance	39 559		
Loyers d avances Bresse Dis	226 502		
Chges locatives d avance Bresse Dis	48 757		
Droits d entrée d avance	113 763		
Total	774 920		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes	955 962		955 962
Prestations de services			
Ventes de marchandises	5 442 211		5 442 211
Produits des activités annexes			
TOTAL	6 398 172		6 398 172

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 106 euros
Montant compris dans les produits financiers : 8 726 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DISTRIBUTION 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

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/07/2021 de la crise liée au Coronavirus.

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	15 020 171
Autres engagements donnés	
Total	15 020 171
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		16 434 984			16 434 984
Dotations de l'exercice		2 054 373			2 054 373
Amortissements		18 489 357			18 489 357
Cumul exercices antérieurs	1 539 474	39 855 253		1 368 421	42 763 148
Exercice	129 494	3 352 460		115 106	3 597 060
Redevances payées	1 668 968	43 207 713		1 483 527	46 360 208
A un an au plus	166 742	4 316 758		148 215	4 631 714
A plus d'un an et cinq ans au plus	373 984	9 682 042		332 431	10 388 457
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	540 726	13 998 800		480 645	15 020 171
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	195 110	5 051 199		173 432	5 419 741

BRESSE DISTRIBUTION
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 2020)

* Report à nouveau de la perte : - 809 571,47 Euros

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
31.07.2017	42,65 €	42,65 € *(soit un montant global de 127,95 €)*	42,65 € *(soit un montant global de 511 672,05 €)*
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	50,00 €	50,00 € *(soit un montant global de 150,00 €)*	50,00 € *(soit un montant global de 599 850,00 €)*

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JANVIER 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Report à nouveau de la perte : - 809 571,47 Euros

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
31.07.2017	42,65 €	42,65 € *(soit un montant global de 127,95 €)*	42,65 € *(soit un montant global de 511 672,05 €)*
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	50,00 €	50,00 € *(soit un montant global de 150,00 €)*	50,00 € *(soit un montant global de 599 850,00 €)*

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

BRESSE DISTRIBUTION

SAS au capital de 468 000 €uros

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
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

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
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

SAS BRESSE DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Juillet 2020

Ce document contient 24 pages

afaq AFNOR CERTIFICATION
Audit Statutaire *Premium*
REF. 19801

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2020

A l'Assemblée Générale,

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 DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, sont présentes dans le rapport de gestion.

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 fondants 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 13 janvier 2020

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				1 182
Fonds commercial (1)				
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	200 258	138 798	61 461	630 396
Autres immobilisations corporelles	185 412	87 921	97 491	1 191 860
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 920		9 920	98 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				1 165 129
Prêts				876 787
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**548 040**	**226 719**	**321 321**	**4 115 802**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				19 604
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				6 115 519
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 468 024		1 468 024	613 937
Autres créances	4 944 947		4 944 947	10 650 540
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 465 011		1 465 011	479 757
Charges constatées d'avance (3)	246 689		246 689	1 069 301
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 124 670**		**8 124 670**	**18 948 658**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 672 710**	**226 719**	**8 445 991**	**23 064 460**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	31/07/2020	31/07/2019
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	904 387	7 507 194
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-809 571**	**1 104 388**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**609 616**	**9 126 382**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	369 910	528 771
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**369 910**	**528 771**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		560 919
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 068 226	1 598 537
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 486	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 632 457	6 816 204
Dettes fiscales et sociales	945 011	3 317 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 164	350 792
Produits constatés d'avance (1)	775 120	764 945
TOTAL DETTES	**7 466 465**	**13 409 307**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 445 991**	**23 064 460**
(1) Dont à plus d'un an (a)	276 294	1 049 987
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 163 686	12 359 320
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		9 131
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		92 428 414
Production vendue (biens)		5 349 467
Production vendue (services)	6 398 172	2 057 348
Chiffre d'affaires net	**6 398 172**	**99 835 229**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	896 082	458 153
Autres produits	234 332	3 708 681
Total I	**7 528 586**	**104 002 064**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		77 849 749
Variations de stock		-32 709
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 284 390
Variations de stock		1 304
Autres achats et charges externes (a)	6 726 443	11 361 096
Impôts, taxes et versements assimilés	1 018 468	2 245 300
Salaires et traitements		5 999 904
Charges sociales		1 772 073
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 918	585 589
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		51 248
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	575 948	95 207
Total II	**8 340 777**	**102 213 151**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-812 191**	**1 788 913**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		**18 672**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 726	13 837
Autres intérêts et produits assimilés (3)		169 578
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**8 726**	**183 415**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 106	23 906
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**6 106**	**23 906**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**2 620**	**159 509**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-809 571**	**1 967 094**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		98 558
Sur opérations en capital		2 676
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**101 235**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		113 144
Sur opérations en capital		2 731
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		**115 875**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-14 640**
Participation des salariés aux résultats (IX)		443 838
Impôts sur les bénéfices (X)		404 228
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 537 312**	**104 305 386**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**8 346 883**	**103 200 998**
BENEFICE OU PERTE	**-809 571**	**1 104 388**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	*5 419 742*	*5 292 436*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*8 726*	*13 825*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*6 106*	*1 481*

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 8 445 991 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 809 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 :

* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 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.

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.

Commissaire aux Comptes Orial

Règles et méthodes comptables

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.

Commissaire aux Comptes
Orial

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Apport partiel d'actif à la société Bresse Dis de sa branche d'activité de vente en hypermarché d'articles alimentaires et non alimentaires, station-service, pour un actif net de 7 107 194 € en date du 31/07/2019 à minuit.

2) Suite à la déclaration de pandémie en date du 11 Mars 2020, le gouvernement a pris des mesures de confinement.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons :
- Report des échéances de crédit-bail (2 211 K€ TTC)
- Abandon de ses loyers commerciaux (534 K€ HT)

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Commissaire aux Comptes Orial

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 386		85 386	
Immobilisations incorporelles	**85 386**		**85 386**	
- 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	4 685 519	59 018	4 544 279	200 258
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 883 443	12 500	2 722 757	173 186
- Matériel de transport	58 699		58 698	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	916 340		904 114	12 226
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 696 450**	**71 518**	**8 229 848**	**538 120**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	98 000		88 080	9 920
- Autres titres immobilisés	1 165 891		1 165 890	
- Prêts et autres immobilisations financières	1 102 787		1 102 787	
Immobilisations financières	**2 366 678**		**2 356 757**	**9 920**
ACTIF IMMOBILISE	**11 148 513**	**71 518**	**10 671 990**	**548 040**

Commissaire aux Comptes Orial

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 %)				
SAS BRESSE DIS 01000 BOURG-EN-BRESSE	7 117 000	811 191	100,00	815 261
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	84 204		84 203	
Immobilisations incorporelles	**84 204**		**84 203**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 055 123	3 200	3 919 525	138 798
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 775 758	15 496	1 715 201	76 053
- Matériel de transport	36 832		36 831	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	854 032	1 223	843 385	11 869
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 721 745**	**19 918**	**6 514 943**	**226 719**
ACTIF IMMOBILISE	**6 805 949**	**19 918**	**6 599 146**	**226 719**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 659 659 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 468 024	1 468 024	
Autres	4 944 947	4 944 947	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	246 689	246 689	
Total	**6 659 659**	**6 659 659**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 102 787		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	37 337
Clients - TF	3 600
Bresse dis - fae	426 813
Etats - produits à recevoir	59 354
Intérêt courus sur comptes courants	2 620
Total	**529 723**

Commissaire aux Comptes Orial

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	528 771		158 861		369 910
Total	**528 771**		**158 861**		**369 910**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques de 369 910 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traintants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015 concerne l'apport partiel d'actifs de la société Bresse Dis

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 439 980 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 068 226	2 791 932		276 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 632 457	2 632 457		
Dettes fiscales et sociales	882 943	882 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	81 232	81 232		
Produits constatés d'avance	775 120	775 120		
Total	**7 439 980**	**7 163 686**		**276 294**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	551 788			
(**) Dont envers les associés	3 600			

Charges à payer

	Montant
Charges locatives a payer	6 640
Honoraires à payer	12 480
Publicite à payer	41 495
Bresse dis - fnp	3 397
A2L - fnp	106 680
Taxe foncière à payer	415 000
Total	**585 692**

Autres informations

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Credit bail immobilier d avance	214 980		
Charges locatives d avance	28 842		
Maintenance d avance	997		
Honoraires d avance	1 870		
Total	**246 689**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avances	346 539		
Charges locatives d avance	39 559		
Loyers d avances Bresse Dis	226 502		
Chges locatives d avance Bresse Dis	48 757		
Droits d entrée d avance	113 763		
Total	**775 120**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	955 962		955 962
Etudes			
Prestations de services	5 442 211		5 442 211
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**6 398 172**		**6 398 172**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 106 euros
Montant compris dans les produits financiers : 8 726 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DISTRIBUTION 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.

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/07/2021 de la crise liée au Coronavirus.

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	15 020 171
Autres engagements donnés	
Total	**15 020 171**
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		16 434 984			16 434 984
Dotations de l'exercice		2 054 373			2 054 373
Amortissements		**18 489 357**			**18 489 357**
Cumul exercices antérieurs	1 539 474	39 855 253		1 368 421	42 763 148
Exercice	129 494	3 352 460		115 106	3 597 060
Redevances payées	**1 668 968**	**43 207 713**		**1 483 527**	**46 360 208**
A un an au plus	166 742	4 316 758		148 215	4 631 714
A plus d'un an et cinq ans au plus	373 984	9 682 042		332 431	10 388 457
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	**540 726**	**13 998 800**		**480 645**	**15 020 171**
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	**195 110**	**5 051 199**		**173 432**	**5 419 741**

Commissaire aux Comptes Orial