

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 07/03/2022 sous le numéro de dépôt 2204

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 360 avenue du Capitaine Dhonne 01006 BOURG EN BRESSE CEDEXDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 2 6 6 8 4 9 1 7 0 0 0 2 3Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/07/2021

				Exercice N clos le, 31/07/2021					
				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)		AI		AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	200 258	AS	146 844	53 413	
		Autres immobilisations corporelles		AT	276 069	AU	96 332	179 737	
		Immobilisations en cours		AV	136 995	AW		136 995	
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	623 242	BK	243 177	380 065	
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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	957 605	BY	110 865	846 739	
		Autres créances (3)		BZ	5 330 519	CA		5 330 519	
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
Disponibilités		CF	496 910	CG		496 910			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	302 679	CI		302 679		
	TOTAL (III)		CJ	7 087 715	CK	110 865	6 976 849		
	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	7 710 958	1A	354 042	7 356 915		
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

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		
	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	904 387	
	Report à nouveau			DH	(809 571)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(738 556)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	(128 940)	
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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
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	2 066 471	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	26 981	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	329 486	
	Dettes fiscales et sociales			DY	644 263	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	3 421 924	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	996 729	
TOTAL (IV)			EC	7 485 856		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	7 356 915		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 747 321
(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

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 * services *	FD		FE		FF		
		FG	6 427 253	FH		FI	6 427 253	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 427 253	FK		FL	6 427 253	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	727 428	
	Autres produits (1) (11)					FQ	58 816	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 213 497
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	6 819 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	759 698	
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	23 962
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	110 865
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	301 025	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 015 540	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(802 043)	
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	8 314	
	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	8 314	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 509	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	4 509	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 805	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(798 238)	

Désignation de l'entreprise		SAS BRESSE DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	19 241	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	101 766	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	369 910	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	490 917	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	341 922	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	152 449	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	494 371	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 453)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(63 135)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	7 712 729	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	8 451 286	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(738 556)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	5 553 379
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	19 996
		- Crédit-bail immobilier			HQ	5 614 191
	(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	8 314
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	4 509
	(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	727 428
	(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	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				152 449		
Produits des cessions d'éléments d'actif					101 766	
Provisions pour risques et charges					369 910	
Remboursement CSPE					19 241	
Solde créance				341 922		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
					Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 7 356 916 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 738 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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.

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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Crise sanitaire:

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons, notamment par :

- Report d'échéances de crédit-baux (1 104 K€ TTC)
- Abandon de ses loyers (301 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 continuité d'exploitation de la société.

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	200 258			200 258
- Installations générales, agencements aménagements divers	173 186	98 161		271 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 226		7 504	4 722
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		136 995		136 995
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	538 120	235 156	159 953	613 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 920			9 920
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 920			9 920
ACTIF IMMOBILISE	548 040	235 156	159 953	623 243

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	2 198 030	99,99	1 386 839
- 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 %)	9 920	9 920			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 798	8 047		146 845
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 053	15 558		91 611
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 869	357	7 504	4 722
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	226 719	23 962	7 504	243 177
ACTIF IMMOBILISE	226 719	23 962	7 504	243 177

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 590 804 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	957 605	957 605	
Autres	5 330 519	5 330 519	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	302 680	302 680	
Total	6 590 804	6 590 804	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	7 473
Clients - tf	32 916
Etats - produits à recevoir	379 889
Intérêt courus sur comptes courants	3 805
Total	424 084

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	369 910		369 910		
Total	369 910		369 910		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			369 910		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 458 875 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 (*) (**)	2 066 471	1 767 152		299 319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 487	329 487		
Dettes fiscales et sociales	644 263	644 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 421 925	117 108	3 304 817	
Produits constatés d'avance	996 729	889 311	87 362	20 056
Total	7 458 875	3 747 321	3 392 179	319 375
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Charges locatives à payer	13 205
Entretien & répar. à payer	1 603
Honoraires à payer	13 536
Publicité à payer	35 467
Bresse dis - fnp	13 773
A2I - fnp	13 776
C.e.t. à payer	20 570
Taxe foncière à payer	417 974
Total	529 904

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Credit bail mobilier d avance	1 410		
Credit bail immobilier d avance	264 229		
Charges locatives d avance	36 044		
Maintenance d avance	997		
Total	302 680		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avance	343 284		
Charges locatives d avance	129 228		
Loyers d avances bresse dis	229 643		
Chges locatives d avance bresse dis	162 555		
Droits d entrée d avance	132 019		
Total	996 729		

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	873 873		873 873
Etudes			
Prestations de services	5 553 380		5 553 380
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	6 427 253		6 427 253

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 4 509 euros

Montant compris dans les produits financiers : 8 314 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**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 408265762

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	160 179
Engagements de crédit-bail immobilier	10 427 515
Autres engagements donnés	
Total	10 587 694
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	180 000	1 750 000	55 276 320
Cumul exercices antérieurs		18 489 357			18 489 357
Dotations de l'exercice		2 054 373	19 529		2 073 902
Amortissements		20 543 730	19 529		20 563 259
Cumul exercices antérieurs	1 668 967	43 207 714		1 483 527	46 360 208
Exercice	166 749	4 342 837		149 110	4 658 696
Redevances payées	1 835 716	47 550 551		1 632 637	51 018 904
A un an au plus	207 812	5 380 013	36 267	184 721	5 808 813
A plus d'un an et cinq ans au plus	167 580	4 338 431	123 912	148 959	4 778 882
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	375 392	9 718 444	160 179	333 680	10 587 695
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	202 110	5 232 426	19 996	179 654	5 634 186

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

RCS : 326 684 917 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 326 684 917 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (Exercice clos le 31 JUILLET 2021)

* Report à nouveau de la perte : 738 556,66 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate 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 (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	50 €	50 € (soit un montant global de 150,00 €)	50 € soit un montant global de 599 850,00 €)
31.07.2020	NEANT	NEANT	NEANT

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JANVIER 2022

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 : 738 556,66 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate 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 (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	50 €	50 € (soit un montant global de 150,00 €)	50 € soit un montant global de 599 850,00 €)
31.07.2020	NEANT	NEANT	NEANT

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

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

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

EXEMPLAIRE GREFFE

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



Audit Statutaire 'Premium'
REF. 19801

SAS BRESSE DISTRIBUTION

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

Exercice clos le 31 juillet 2021

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 2021

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, 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 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 13 janvier 2022

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes



M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				152 449
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 258	146 845	53 414	61 461
Autres immobilisations corporelles	276 070	96 333	179 737	97 491
Immobilisations corporelles en cours	136 995		136 995	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 920		9 920	9 920
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	623 243	243 177	380 066	321 321
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	957 605	110 865	846 740	1 468 024
Autres créances	5 330 519		5 330 519	4 944 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	496 911		496 911	1 465 011
Charges constatées d'avance (3)	302 680		302 680	246 689
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 087 715	110 865	6 976 850	8 124 670
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 710 958	354 043	7 356 916	8 445 991
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/07/2021	31/07/2020
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	904 387
Report à nouveau	-809 571	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-738 557	-809 571
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-128 941	609 616
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
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		369 910
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 066 472	3 068 226
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 981	26 486
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 487	2 632 457
Dettes fiscales et sociales	644 263	945 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 421 924	19 164
Produits constatés d'avance	996 729	775 120
TOTAL DETTES	7 485 856	7 466 465
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 356 916	8 445 991
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 711 554	276 294
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 747 321	7 163 686
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	6 427 253	6 398 172
Chiffre d'affaires net	6 427 253	6 398 172
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	727 428	896 082
Autres produits	58 816	234 332
Total I	7 213 497	7 528 586
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 819 990	6 726 443
Impôts, taxes et versements assimilés	759 698	1 018 468
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 962	19 918
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	110 865	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	301 025	575 948
Total II	8 015 541	8 340 777
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-802 043	-812 191
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 315	8 726
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	8 315	8 726
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 510	6 106
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	4 510	6 106
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 805	2 620
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-798 238	-809 571



Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 241	
Sur opérations en capital	101 767	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	369 910	
Total produits exceptionnels (VII)	490 918	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	341 922	
Sur opérations en capital	152 449	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	494 371	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 454	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-63 135	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 712 730	7 537 312
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 451 287	8 346 883
BENEFICE OU PERTE	-738 557	-809 571
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	19 997	
- Redevances de crédit-bail immobilier	5 614 192	5 419 742
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	8 314	8 726
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 509	6 106

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 7 356 916 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 738 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Crise sanitaire:

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons, notamment par :

- Report déchéances de crédit ~~aux~~ (1104 K€ TTC)
- Abandon de ses loyers (301 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 continuité d'exploitation de la société.



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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	200 258			200 258
- Installations générales, agencements aménagements divers	173 186	98 161		271 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 226		7 504	4 722
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		136 995		136 995
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	538 120	235 156	159 953	613 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 920			9 920
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 920			9 920
ACTIF IMMOBILISE	548 040	235 156	159 953	623 243



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	2 198 030	99,99	1 386 839
- 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 %)	9 920	9 920			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 798	8 047		146 845
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 053	15 558		91 611
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 869	357	7 504	4 722
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	226 719	23 962	7 504	243 177
ACTIF IMMOBILISE	226 719	23 962	7 504	243 177



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 590 804 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	957 605	957 605	
Autres	5 330 519	5 330 519	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	302 680	302 680	
Total	6 590 804	6 590 804	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	7 473
Clients - tf	32 916
Etats - produits à recevoir	379 889
Intérêt courus sur comptes courants	3 805
Total	424 084



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	369 910		369 910		
Total	369 910		369 910		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			369 910		
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 458 875 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 (*) (**)	2 066 471	1 767 152		299 319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 487	329 487		
Dettes fiscales et sociales	644 263	644 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 421 925	117 108	3 304 817	
Produits constatés d'avance	996 729	889 311	87 362	20 056
Total	7 458 875	3 747 321	3 392 179	319 375
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Charges locatives à payer	13 205
Entretien & répar. à payer	1 603
Honoraires à payer	13 536
Publicité à payer	35 467
Bresse dis - fnp	13 773
A2I - fnp	13 776
C.e.t. à payer	20 570
Taxe foncière à payer	417 974
Total	529 904



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Credit bail mobilier d avance	1 410		
Credit bail immobilier d avance	264 229		
Charges locatives d avance	36 044		
Maintenance d avance	997		
Total	302 680		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avance	343 284		
Charges locatives d avance	129 228		
Loyers d avances bresse dis	229 643		
Chges locatives d avance bresse dis	162 555		
Droits d entrée d avance	132 019		
Total	996 729		



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	873 873		873 873
Etudes			
Prestations de services	5 553 380		5 553 380
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	6 427 253		6 427 253

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 4 509 euros

Montant compris dans les produits financiers : 8 314 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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 408265762

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	160 179
Engagements de crédit-bail immobilier	10 427 515
Autres engagements donnés	
Total	10 587 694
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	180 000	1 750 000	55 276 320
Cumul exercices antérieurs		18 489 357			18 489 357
Dotations de l'exercice		2 054 373	19 529		2 073 902
Amortissements		20 543 730	19 529		20 563 259
Cumul exercices antérieurs	1 668 967	43 207 714		1 483 527	46 360 208
Exercice	166 749	4 342 837		149 110	4 658 696
Redevances payées	1 835 716	47 550 551		1 632 637	51 018 904
A un an au plus	207 812	5 380 013	36 267	184 721	5 808 813
A plus d'un an et cinq ans au plus	167 580	4 338 431	123 912	148 959	4 778 882
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	375 392	9 718 444	160 179	333 680	10 587 695
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Montant pris en charge dans l'exercice	202 110	5 232 426	19 996	179 654	5 634 186

