



RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00180

Numéro SIREN : 495 351 389

Nom ou dénomination : BOURGES DIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2017 sous le numéro de dépôt 3391

Copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGES DIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Le Nouveau Prado 18000 BOURGES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 9 5 3 5 1 3 8 9 0 0 0 1 2		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2017	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	73 143	AG	70 536	2 607
		Fonds commercial (1)	AH	7 087 235	AI		7 087 235
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	886 517	AO		886 517
		Constructions	AP	4 625 369	AQ	1 140 210	3 485 158
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 128 926	AS	997 561	131 364
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 760 055	AU	1 289 171	470 883
		Immobilisations en cours	AV	2 073	AW		2 073
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 000	CV		1 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	545 770	BE		545 770
		Prêts	BF	11 085	BG		11 085
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	16 121 177	BK	3 497 479	12 623 698	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 717	BM		5 717
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	1 911 265	BU		1 911 265
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	215 245	BY	6 008	209 237
		Autres créances (3)	BZ	1 542 953	CA		1 542 953
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD		CE		
Disponibilités		CF	342 147	CG		342 147	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	69 878	CI		69 878	
	TOTAL (III)	CJ	4 087 208	CK	6 008	4 081 200	
	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	20 208 386	1A	3 503 487	16 704 898	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			
		50		1 920			

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGES DIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	3 592 065
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	222 278
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	3 858 344
	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	7 606 809
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 440 681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 914 474
	Dettes fiscales et sociales			DY	802 217
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	82 372
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	12 846 554	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 704 898	
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 *		1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 001 981
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	188 732	

* 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 BOURGES DIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 792 665	FB		FC	24 792 665	
	Production vendue { biens * services *	FD	1 955 362	FE		FF	1 955 362	
		FG	935 160	FH		FI	935 160	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27 683 187	FK		FL	27 683 187	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	16 490	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	67 172	
	Autres produits (I) (11)					FQ	29 100	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	27 795 952
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	21 362 107
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(136 310)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	86 873
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	2 032
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 877 064
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	393 355
	Salaires et traitements*						FY	2 521 488
	Charges sociales (10)						FZ	734 963
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	424 483
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	6 008
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)						GE	9 627
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	27 281 695
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	514 256
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 285
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	13 844
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	741
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 899
	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	16 485
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	191 919
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	191 919
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(175 434)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	340 108	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGES DIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	126 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	138 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	192 073		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	112 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	304 073		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(166 072)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	34 807		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(83 050)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	27 951 723		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	27 729 445		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	222 278		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	5 066	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	138 416	
	(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	60 046	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	667	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 16 704 899 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 279 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Constructions : 6 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 1 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Règles et méthodes comptables

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 129 669 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	7 087 236			7 087 236
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 854	290		73 144
Immobilisations incorporelles	7 160 089	290		7 160 379
- Terrains	886 517			886 517
- Constructions sur sol propre	2 408 605			2 408 605
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 216 764			2 216 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 118 611	10 315		1 128 926
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 427 660	37 400	13 720	1 451 339
- Matériel de transport	224 300	112 000	194 500	141 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 795		3 879	166 916
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		2 074		2 074
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 453 252	161 789	212 099	8 402 942
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés	542 966	2 805		545 771
- Prêts et autres immobilisations financières	17 608		6 522	11 086
Immobilisations financières	561 574	2 805	6 522	557 857
ACTIF IMMOBILISE	16 174 915	164 884	218 621	16 121 178

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 087 236
Total	7 087 236

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SAINT DOULCHARD DISTRIBUTION 18000 BOURGES	1 000	-427 507	100,00	-418 699
- 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 %)	1 000	1 000	239 550		
- 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	67 370	3 166		70 536
Immobilisations incorporelles	67 370	3 166		70 536
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	463 526	119 522		583 049
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	438 278	118 884		557 162
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	936 363	61 199		997 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	930 245	102 610	13 720	1 019 134
- Matériel de transport	202 147	5 000	82 500	124 647
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 166	14 103	3 879	145 390
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 105 725	421 318	100 099	3 426 943
ACTIF IMMOBILISE	3 173 095	424 484	100 099	3 497 480

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 839 164 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	11 086	50	11 036
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	215 246	215 246	
Autres	1 542 954	1 541 034	1 920
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 879	69 879	
Total	1 839 164	1 826 208	12 956
Prêts accordés en cours d'exercice	50		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 571		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	50
Clients factures à établir	1 832
Ristournes à recevoir	133 793
Avoirs à recevoir	3 906
Frs prestations à recevoir	127 200
Associés int. courus à recevoir	5 066
Divers - produits à recevoir	2 707
Prod financiers à recev.	594
Total	275 148

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	188 639
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	188 639
Affectations aux réserves	188 639
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	188 639

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2017
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	3 403 427	188 639	188 639		3 592 066
Résultat de l'exercice	188 639	-188 639	222 279	188 639	222 279
Total Capitaux Propres	3 636 066		410 917	188 639	3 858 344

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 846 555 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	188 732	188 732		
- à plus de 1 an à l'origine	7 418 077	579 282	2 437 456	4 401 339
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 420 561	2 414 782	5 779	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 914 474	1 914 474		
Dettes fiscales et sociales	802 217	802 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	102 493	102 493		
Produits constatés d'avance				
Total	12 846 555	6 001 981	2 443 235	4 401 339
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 397 813			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 120 813			
(**) Dont envers les associés	20 121			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 729 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 818 194		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 818 194		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf à payer	29 449
Redevance à payer	119 628
Frs fact non parvenues	40 658
Sous-traitance à payer	598
Locations à payer	768
Charges locatives à payer	2 857
Maint à payer	8 108
Frais études rech. à payer	1 892
Séminaires assemblées à payer	74
Honoraires à payer	35 759
Publicité à payer	7 987
Prospectus à payer	28 558
Déplacements à payer	209
Affranchissements à payer	546
Frais bancaires à payer	8 677
Cotisations à payer	91 769
Droits d auteurs à payer	875
Interets courus/emprunts	4 465
Interets bancaires a payer	238
Billets trésor EDEL	1 400 000
Billets trésor EDEL	1 000 000
Intérêts s/participation à payer	117
Associés int. courus à payer	392
Dettes prov. congés à payer	159 300
Primes except à payer	65 000
Dettes 13eme mois à payer	14 200
Intéressement à payer	34 807
Medecine du travail à payer	738
Organ. de formation à payer	34 023
Participa° construc° à payer	12 163
Taxe apprentissage à payer	18 379
Organic à payer	15 555
Taxe additionnelle à payer	56 594
Taxe handicap à payer	11 607
Forfait social à payer	6 961
Charges soc. sur c.payés prov.	54 162
Charges soc. sur primes 13e mois	4 828
Charges soc. sur primes except.	22 100
Etat charges à payer	6 113
Taxe c.e.t. à payer	35 212
Taxe foncière à payer	6 848
Taxe veh. tourisme à payer	2 164
Taxe s/ publicité à payer	9 590
Total	3 353 970

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats m/ses d avance	6 687		
Achats d.p.h. d avance	908		
Achats boucherie d avance	799		
Achats textiles d avance	2 582		
Achats bazar d avance	4 150		
Loc. matériel d avance	3 597		
Maint d avance	11 988		
Assurances d avance	16 946		
Documentation d avance	1 432		
Publicité d avance	15 167		
Affranchissement d avance	732		
Transpac d avance	171		
Taxe à l essieu d avance	218		
Prévoyance d avance	777		
Droit d auteur d avance	33		
Interets d emprunt d avance	3 692		
Total	69 879		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 955 363		1 955 363
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	240 244		240 244
Ventes de marchandises	24 792 665		24 792 665
Produits des activités annexes	694 916		694 916
TOTAL	27 683 188		27 683 188

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 066 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	2 559	2 499
Produits de cession des immobilisations corporelles		126 000
Reversement URSSAF suite contrôle		7 373
Régul. cotisations MTRL		1 162
Autres produits exceptionnels		966
Litige RFAG 2009-2010	53 780	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	112 000	
Indemnités de remboursement anticipé d'emprunt	126 253	
Inérêts de retard redressement CFE Drives	6 113	
Charges exceptionnelles diverses	3 368	
TOTAL	304 073	138 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	210 439	-147 826	358 265
+ Résultat exceptionnel	-166 073	-53 290	-112 783
- Participations des salariés	34 807	11 602	23 205
Résultat comptable	9 560	-212 719	222 279

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 992 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	5 975
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	5 975
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	1 992
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2016, la société SAS BOURGES DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BOURGES DIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société Mère,
- que les économies d'impôts non liées aux déficits soient également conservées par la société Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 102 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	88	
Ouvriers		
Total	102	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties donnés</i>	7 513 256
Avals et cautions	7 513 256
Engagements en matière de pensions	166 762
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 680 018
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 166 762 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

BOURGES DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : « Le Nouveau Prado »
18000 BOURGES

R.C.S. : 495 351 389 RCS BOURGES
SIRET : 495 351 389 000 12

19 01 2017

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2017)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice écoulé :

* Réserve ordinaire : 222 278,60 Euros

L'Assemblée Générale prend acte qu'une erreur matérielle est survenue dans le procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 juillet 2016 statuant sur les comptes de l'exercice social clos le 31 Janvier 2016. En effet, il convenait de lire dans la résolution relative à l'affectation des résultats, un résultat affecté en réserve ordinaire s'élevant à la somme de 188 638,61 euros au lieu de 188 636,61 euros.

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

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUILLET 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

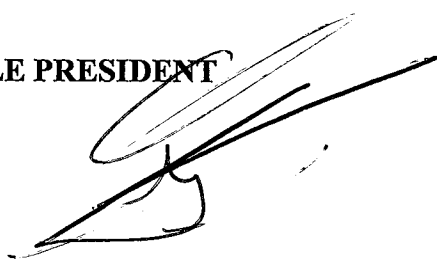
* Réserve ordinaire : 222 278,60 Euros

L'Assemblée Générale prend acte qu'une erreur matérielle est survenue dans le procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 juillet 2016 statuant sur les comptes de l'exercice social clos le 31 Janvier 2016. En effet, il convenait de lire dans la résolution relative à l'affectation des résultats, un résultat affecté en réserve ordinaire s'élevant à la somme de 188 638,61 euros au lieu de 188 636,61 euros.

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

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

LE PRESIDENT



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

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

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

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

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Lyon, le 11 juillet 2017

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	73 144	70 536	2 607	5 484
Fonds commercial (1)	7 087 236		7 087 236	7 087 236
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	886 517		886 517	886 517
Constructions	4 625 369	1 140 210	3 485 159	3 723 565
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 128 926	997 562	131 364	182 248
Autres immobilisations corporelles	1 760 055	1 289 171	470 884	555 197
Immobilisations corporelles en cours	2 074		2 074	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	545 771		545 771	542 966
Prêts	11 086		11 086	17 608
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 121 178	3 497 480	12 623 698	13 001 820
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 717		5 717	7 750
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 911 265		1 911 265	1 774 955
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	215 246	6 008	209 238	154 568
Autres créances	1 542 954		1 542 954	2 311 590
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	342 148		342 148	179 654
Charges constatées d'avance (3)	69 879		69 879	83 745
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 087 209	6 008	4 081 201	4 512 262
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 208 386	3 503 488	16 704 899	17 514 082
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			50	57
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 920	620 130



Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 592 066	3 403 427
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	222 279	188 639
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 858 344	3 636 066
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 606 809	8 912 892
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 440 681	2 082 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 914 474	2 064 157
Dettes fiscales et sociales	802 217	738 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 372	80 360
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	12 846 555	13 878 017
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 704 899	17 514 082
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 844 574	7 092 062
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 001 981	6 785 955
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	188 732	772 652
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	24 792 665	24 465 569
Production vendue (biens)	1 955 363	1 997 985
Production vendue (services)	935 160	742 281
Chiffre d'affaires net	27 683 188	27 205 835
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 491	8 360
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	67 173	96 965
Autres produits	29 101	23 383
Total I	27 795 953	27 334 543
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	21 362 108	21 336 456
Variations de stock	-136 310	-176 768
Achats de matières premières et autres approvisionnements	86 874	86 629
Variations de stock	2 033	2 238
Autres achats et charges externes (a)	1 877 065	1 863 841
Impôts, taxes et versements assimilés	393 355	368 107
Salaires et traitements	2 521 488	2 468 580
Charges sociales	734 963	733 603
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	424 484	430 344
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 008	7 126
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	9 628	6 721
Total II	27 281 696	27 126 877
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	514 257	207 666
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 286	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	13 844	143 147
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	741	535
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 900	2 446
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	16 485	146 128
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	191 919	232 892
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	191 919	232 892
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-175 434	-86 764
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	340 108	120 902



Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 000	60 701
Sur opérations en capital	126 000	2 335
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	138 000	63 036
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	192 073	17 548
Sur opérations en capital	112 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	304 073	17 548
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-166 073	45 489
Participation des salariés aux résultats (IX)	34 807	33 278
Impôts sur les bénéfices (X)	-83 050	-55 526
Total des produits (I+III+V+VII)	27 951 724	27 543 707
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 729 445	27 355 068
BENEFICE OU PERTE	222 279	188 639
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 066	1 719

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 16 704 899 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 279 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Constructions : 6 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 1 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 129 669 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



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	7 087 236			7 087 236
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	72 854	290		73 144
Immobilisations incorporelles	7 160 089	290		7 160 379
- Terrains	886 517			886 517
- Constructions sur sol propre	2 408 605			2 408 605
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 216 764			2 216 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 118 611	10 315		1 128 926
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 427 660	37 400	13 720	1 451 339
- Matériel de transport	224 300	112 000	194 500	141 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 795		3 879	166 916
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		2 074		2 074
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 453 252	161 789	212 099	8 402 942
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés	542 966	2 805		545 771
- Prêts et autres immobilisations financières	17 608		6 522	11 086
Immobilisations financières	561 574	2 805	6 522	557 857
ACTIF IMMOBILISE	16 174 915	164 884	218 621	16 121 178

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 087 236
Total	7 087 236

Commissaire aux Comptes




Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL SAINT DOULCHARD DISTRIBUTION 18000 BOURGES	1 000	-427 507	100,00	-418 699
- 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 %)	1 000	1 000	239 550		
- 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	67 370	3 166		70 536
Immobilisations incorporelles	67 370	3 166		70 536
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	463 526	119 522		583 049
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	438 278	118 884		557 162
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	936 363	61 199		997 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	930 245	102 610	13 720	1 019 134
- Matériel de transport	202 147	5 000	82 500	124 647
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 166	14 103	3 879	145 390
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 105 725	421 318	100 099	3 426 943
ACTIF IMMOBILISE	3 173 095	424 484	100 099	3 497 480



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 839 164 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	11 086	50	11 036
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	215 246	215 246	
Autres	1 542 954	1 541 034	1 920
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 879	69 879	
Total	1 839 164	1 826 208	12 956
Prêts accordés en cours d'exercice	50		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 571		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	50
Clients factures à établir	1 832
Ristournes à recevoir	133 793
Avoirs à recevoir	3 906
Frs prestations à recevoir	127 200
Associés int. courus à recevoir	5 066
Divers - produits à recevoir	2 707
Prod financiers à recev.	594
Total	275 148

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	188 639
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	188 639
Affectations aux réserves	
Distributions	188 639
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	188 639



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2017
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	3 403 427	188 639	188 639		3 592 066
Résultat de l'exercice	188 639	-188 639	222 279	188 639	222 279
Total Capitaux Propres	3 636 066		410 917	188 639	3 858 344

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 846 555 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	188 732	188 732		
- à plus de 1 an à l'origine	7 418 077	579 282	2 437 456	4 401 339
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 420 561	2 414 782	5 779	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 914 474	1 914 474		
Dettes fiscales et sociales	802 217	802 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	102 493	102 493		
Produits constatés d'avance				
Total	12 846 555	6 001 981	2 443 235	4 401 339
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 397 813			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 120 813			
(**) Dont envers les associés	20 121			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 729 euros.



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	9 818 194		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	9 818 194		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf à payer	29 449
Redevance à payer	119 628
Frs fact non parvenues	40 658
Sous-traitance à payer	598
Locations à payer	768
Charges locatives à payer	2 857
Maint à payer	8 108
Frais études rech. à payer	1 892
Séminaires assemblées à payer	74
Honoraires à payer	35 759
Publicité à payer	7 987
Prospectus à payer	28 558
Déplacements à payer	209
Affranchissements à payer	546
Frais bancaires à payer	8 677
Cotisations à payer	91 769
Droits d auteurs à payer	875
Interets courus/emprunts	4 465
Interets bancaires a payer	238
Billets trésor EDEL	1 400 000
Billets trésor EDEL	1 000 000
Intérêts s/participation à payer	117
Associés int. courus à payer	392
Dettes prov. congés à payer	159 300
Primes except à payer	65 000
Dettes 13ème mois à payer	14 200
Intéressement à payer	34 807
Medecine du travail à payer	738
Organ. de formation à payer	34 023
Participa° construc° à payer	12 163
Taxe apprentissage à payer	18 379
Organic à payer	15 555
Taxe additionnelle à payer	56 594
Taxe handicap à payer	11 607
Forfait social à payer	6 961
Charges soc. sur c.payés prov.	54 162
Charges soc. sur primes 13e mois	4 828
Charges soc. sur primes except.	22 100
Etat charges à payer	6 113
Taxe c.e.t. à payer	35 212
Taxe foncière à payer	6 848
Taxe veh. tourisme à payer	2 164
Taxe s/ publicité à payer	9 590
Total	3 353 970



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats m/ses d avance	6 687		
Achats d.p.h. d avance	908		
Achats boucherie d avance	799		
Achats textiles d avance	2 582		
Achats bazar d avance	4 150		
Loc. matériel d avance	3 597		
Maint d avance	11 988		
Assurances d avance	16 946		
Documentation d avance	1 432		
Publicité d avance	15 167		
Affranchissement d avance	732		
Transpac d avance	171		
Taxe à l'essieu d avance	218		
Prévoyance d avance	777		
Droit d'auteur d avance	33		
Interets d'emprunt d avance	3 692		
Total	69 879		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 955 363		1 955 363
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	240 244		240 244
Ventes de marchandises	24 792 665		24 792 665
Produits des activités annexes	694 916		694 916
TOTAL	27 683 188		27 683 188

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 066 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	2 559	2 499
Produits de cession des immobilisations corporelles		126 000
Reversement URSSAF suite contrôle		7 373
Régul. cotisations MTRL		1 162
Autres produits exceptionnels		966
Litige RFAG 2009-2010	53 780	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	112 000	
Indemnités de remboursement anticipé d'emprunt	126 253	
Inérêts de retard redressement CFE Drives	6 113	
Charges exceptionnelles diverses	3 368	
TOTAL	304 073	138 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	210 439	-147 826	358 265
+ Résultat exceptionnel	-166 073	-53 290	-112 783
- Participations des salariés	34 807	11 602	23 205
Résultat comptable	9 560	-212 719	222 279

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 992 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	5 975
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	5 975
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	1 992
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2016, la société SAS BOURGES DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BOURGES DIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société Mère,
- que les économies d'impôts non liées aux déficits soient également conservées par la société Mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 102 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	88	
Ouvriers		
Total	102	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties donnés</i>	7 513 256
Avals et cautions	7 513 256
Engagements en matière de pensions	166 762
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 680 018
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 166 762 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

