

Désignation de l'entreprise : SAS BOURGES DIS										Néant ☐ *	
				Exercice N							
				France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	87 833 248	FB		FC	87 833 248		
	Production vendue { biens * services *			FD	3 994 526	FE		FF	3 994 526		
				FG	3 183 177	FH		FI	3 183 177		
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	95 010 952	FK		FL	95 010 952		
	Production stockée*							FM			
	Production immobilisée*							FN			
	Subventions d'exploitation							FO	36 641		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	165 972		
	Autres produits (1) (11)							FQ	220 004		
				Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	95 433 570		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	75 818 245		
	Variation de stock (marchandises)*							FT	(429 123)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	348 859		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	(15 377)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	6 058 107		
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	1 394 354		
	Salaires et traitements*							FY	7 338 623		
	Charges sociales (10)							FZ	1 846 571		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*							GA	1 334 446	
									GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	62 100	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD			
	Autres charges (12)							GE	10 869		
				Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	93 767 677		
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	1 665 893			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	56 138		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	495		
	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	56 633		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	344 674		
	Différences négatives de change							GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
				Total des charges financières (VI)				GU	344 674		
			2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(288 040)			
			3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 377 852			

Désignation de l'entreprise SAS BOURGES DIS										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	11 467	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	563 940	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	575 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	32 280	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	559 072	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	207	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	591 561	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(16 152)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	250 000	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(93 980)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	96 065 612	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	94 859 933	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 205 679	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY	102 175	
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								1G		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP	45 594	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								1J		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX	272 710	
	(9)	Dont transferts de charges								RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RD		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5								A1	95 949	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9								A4	3 557	
		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		
	Voir état annexe								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
								Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Formulaire obligatoire (article 23 A
du Code général des impôts)

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, 31/01/2022			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	5 685	AC	5 685	
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	113 172	AG	84 524	28 647
		Fonds commercial (1)	AH	7 724 036	AI		7 724 036
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5 213 987	AO		5 213 987
		Constructions	AP	25 522 659	AQ	5 630 929	19 891 730
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 978 028	AS	1 116 380	861 647
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 093 616	AU	1 675 981	417 634
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	793 473	BE		793 473
		Prêts	BF	2 820	BG		2 820
		Autres immobilisations financières*	BH	655	BI		655
	TOTAL (II)		BJ	43 448 134	BK	8 513 501	34 934 633
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	68 058	BM		68 058
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 699 096	BU		6 699 096
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	459 314	BY	62 100	397 214
		Autres créances (3)	BZ	3 704 457	CA		3 704 457
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	3 694 034	CG		3 694 034	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	425 530	CI		425 530	
	TOTAL (III)	CJ	15 050 491	CK	62 100	14 988 391	
	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	58 498 626	IA	8 575 601	49 923 025	
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	
Chasse de réserve de propriété *		Immobilités :	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 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	3 893 812	
	Report à nouveau			DH	(1 667 809)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 205 679	
	Subventions d'investissement			DJ	4 631	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 480 314	
	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	79 014	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	79 014	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	24 916 844	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	9 171 999	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 988 231	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 006 415	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	28 096	
	Autres dettes			EA	252 108	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	46 363 696		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	49 923 025		
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	21 462 720	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	534 094	

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



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

BOURGES DIS
SAS au capital de 40 000 Euros

"Le Nouveau Prado"
18000 BOURGES

495 351 389 RCS BOURGES

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

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

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

ORIAL PARIS

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

ORIAL PROVENCE

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

Membre du réseau



SAS BOURGES DIS

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

Exercice clos le 31 janvier 2022

Ce document contient 33 pages

www.orial.fr

SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côtes d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022

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 BOURGES DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres 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, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Le cas échéant, et 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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 685	5 685		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	113 172	84 524	28 648	27 536
Fonds commercial (1)	7 724 036		7 724 036	7 724 036
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 213 987		5 213 987	5 213 987
Constructions	25 522 660	5 630 929	19 891 731	20 771 889
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 978 028	1 116 381	861 648	571 417
Autres immobilisations corporelles	2 093 616	1 675 982	417 635	328 430
Immobilisations corporelles en cours				119 200
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	793 474		793 474	785 494
Prêts	2 820		2 820	2 820
Autres immobilisations financières	655		655	655
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	43 448 134	8 513 501	34 934 633	35 545 464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	68 058		68 058	52 680
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 699 096		6 699 096	6 269 972
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	459 315	62 100	397 215	300 649
Autres créances	3 704 458		3 704 458	3 175 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 694 035		3 694 035	3 678 852
Charges constatées d'avance (3)	425 530		425 530	445 021
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 050 492	62 100	14 988 392	13 922 545
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	58 498 626	8 575 601	49 923 025	49 468 009
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
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	3 893 813	3 893 813
Report à nouveau	-1 667 809	-2 493 183
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 205 680	825 374
Subventions d'investissement	4 632	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 480 315	2 270 003
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	79 014	79 014
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	79 014	79 014
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 916 844	27 355 515
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 171 999	8 346 881
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 988 231	9 477 246
Dettes fiscales et sociales	2 006 416	1 709 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 097	49 547
Autres dettes	252 109	180 705
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	46 363 697	47 118 992
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 923 025	49 468 009
(1) Dont à plus d'un an (a)	24 900 976	27 296 664
(1) Dont à moins d'un an (a)	21 462 721	19 822 328
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	534 094	417 285
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	87 833 248	79 021 040
Production vendue (biens)	3 994 526	3 666 693
Production vendue (services)	3 183 178	2 373 268
Chiffre d'affaires net	95 010 952	85 061 000
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 642	14 277
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	165 972	155 722
Autres produits	220 004	140 665
Total I	95 433 571	85 371 663
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	75 818 245	66 708 017
Variations de stock	-429 124	484 387
Achats de matières premières et autres approvisionnements	348 860	247 857
Variations de stock	-15 378	-222
Autres achats et charges externes (a)	6 058 108	5 442 550
Impôts, taxes et versements assimilés	1 394 355	1 237 956
Salaires et traitements	7 338 624	6 827 387
Charges sociales	1 846 571	1 641 774
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 334 446	1 338 203
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	62 100	70 023
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 870	33 099
Total II	93 767 677	84 031 031
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 665 893	1 340 633
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)	56 139	35 804
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	495	585
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	56 634	36 390
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	344 675	382 410
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	344 675	382 410
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-288 041	-346 020
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 377 853	994 612



Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 468	91 175
Sur opérations en capital	563 940	30 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	575 408	121 175
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 281	174 710
Sur opérations en capital	559 073	35 815
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	208	
Total charges exceptionnelles (VIII)	591 561	210 524
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 153	-89 349
Participation des salariés aux résultats (IX)	250 000	181 053
Impôts sur les bénéfices (X)	-93 980	-101 164
Total des produits (I+III+V+VII)	96 065 613	85 529 228
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 859 933	84 703 854
BENEFICE OU PERTE	1 205 680	825 374
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	45 595	45 595
- 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		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 49 923 025 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 205 680 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 5 ans
- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 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 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 15 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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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 BOURGES DIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société BOURGES DIS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.



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	5 685			5 685
- Fonds commercial	7 724 036			7 724 036
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 056	14 643	3 527	113 172
Immobilisations incorporelles	7 831 778	14 643	3 527	7 842 894
- Terrains	5 213 987			5 213 987
- Constructions sur sol propre	14 516 059	90 000		14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 785 750	130 851		10 916 601
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 863 712	425 448	311 132	1 978 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 507 354	172 726	53 572	1 626 508
- Matériel de transport	108 370		14 800	93 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	364 177	9 362		373 538
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	119 200	1 016 530	1 135 730	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 478 610	1 844 916	1 515 233	34 808 292
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	785 494	7 980		793 474
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475			3 475
Immobilisations financières	788 969	7 980		796 949
ACTIF IMMOBILISE	43 099 356	1 867 539	1 518 761	43 448 134

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	5 685			5 685
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 520	10 004		84 524
Immobilisations incorporelles	80 205	10 004		90 210
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 199 719	526 941		2 726 661
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 330 201	574 068		2 904 268
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 292 296	130 758	306 673	1 116 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 322 446	59 030	53 572	1 327 904
- Matériel de transport	100 898	1 816	14 800	87 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 127	32 036		260 163
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 473 687	1 324 650	375 045	8 423 292
ACTIF IMMOBILISE	7 553 892	1 334 654	375 045	8 513 501



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 592 778 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	2 820		2 820
Autres	655		655
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	459 315	459 315	
Autres	3 704 458	3 704 458	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	425 530	425 530	
Total	4 592 778	4 589 303	3 475
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 180
Ristournes à recevoir	1 050 986
Avoirs à recevoir	6 471
Frs prestations à recevoir	615 660
Autres org. sociaux pdts à recevoir	3 303
Produits financiers à recevoir	439
Total	1 689 039



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

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	79 014				79 014
Total	79 014				79 014
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Galec	79 014		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 363 697 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

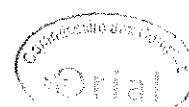
	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	534 094	534 094		
- à plus de 1 an à l'origine	24 382 750	2 830 367	10 195 619	11 356 764
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 638 019	5 808 720	396 963	432 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 988 231	9 988 231		
Dettes fiscales et sociales	2 006 416	2 006 416		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 097	28 097		
Autres dettes (**)	2 786 089	266 795	2 519 294	
Produits constatés d'avance				
Total	46 363 697	21 462 721	13 111 876	11 789 100
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 731 346			
(**) Dont envers les associés	2 533 980			



 Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

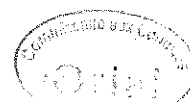
	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	24 347 290		
Emprunts et dettes divers	4 900 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	29 247 290		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	21 111
EDF à payer	223 200
Gaz à payer	1 363
Frs facture à recevoir	58 597
Taxe poisson à payer	1 816
Redevance à payer	323 085
Sous-traitance à payer	4 077
Location à payer	10 414
Charges locatives à payer	2 536
Entr.reparat.a payer	5 127
Maintenance à payer	30 358
Documentation à payer	2 792
Honoraires à payer	50 869
Publicité à payer	13 655
Prospectus à payer	30 696
Affranchissements à payer	1 558
Frais bancaires à payer	22 511
Cotisations à payer	120 865
Frs immo - fact. non parvenues	7 560
Droits d auteur à payer	3 866
Intérêts courus/emprunts	35 460
Billet trésor Edel HYPER 2m€	2 000 000
Billet trésor Edel PRADO	400 000
Billet trésor Edel PRADO	2 000 000
Billet trésor CA HYPER 500k€	500 000
Associés int. courus à payer	14 686
Dettes prov. congés à payer	489 600
Dettes 13ème mois à payer	43 445
Intéressement à payer	250 000
Organ. de formation à payer	15 800
Participa° construc° à payer	35 174
Taxe apprentissage à payer	4 361
Organic à payer	130 869
Taxe additionnelle à payer	285 218
Taxe handicap à payer	49 500
Charges soc. sur c.payés prov.	127 296
Charges soc. sur primes 13e mois	11 295
Etat charges à payer	1 285
Taxe CET à payer	20 669
Taxe foncière à payer	19 539
Taxe veh. tourisme à payer	524
Taxe s/ publicité citéo éco à payer	28 532
Avoirs à établir	67 390
Total	7 466 700

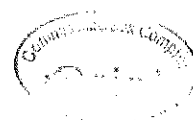


Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Activité location d avance	18 282		
Marchandises d avance	51 929		
Sous-traitance d avance	7 837		
Loc. matériel d avance	169 416		
Maintenance d avance	40 597		
Assurances d avance	66 038		
Documentation d avance	508		
Honoraires d avance	1 353		
Publicité d avance	12 239		
Affranchissement d avance	3 705		
Commissions sur emprunts d avance	14 215		
Medecine du travail	24 359		
Droits d auteur d avance	665		
Intérêts d emprunt d avance		14 389	
Total	411 142	14 389	



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 994 526		3 994 526
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 382 107		1 382 107
Ventes de marchandises	87 833 248		87 833 248
Produits des activités annexes	1 801 071		1 801 071
TOTAL	95 010 952		95 010 952

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 835	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	559 073	
Amortissements des immobilisations	208	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 467
Produits des cessions d'éléments d'actif		563 572
Subventions d'investissement virées au résultat		368
Régularisation sur exercices antérieurs	13 446	
TOTAL	591 562	575 407

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 377 853	-27 001	1 404 854
+ Résultat exceptionnel	-16 153	-729	-15 424
- Participations des salariés	250 000	66 250	183 750
Résultat comptable	1 111 700	-93 980	1 205 680
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 170 207 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	45 213
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	45 213
C. Déficits reportables	635 613
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	170 207
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 268 personnes dont 5 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	235	
Ouvriers		
Total	268	

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



Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties donnés</i>	1 202 009
Avals et cautions	1 202 009
Engagements en matière de pensions	222 678
Engagements de crédit-bail mobilier	25 195
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 449 882
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				224 700	224 700
Cumul exercices antérieurs				156 479	156 479
Dotations de l'exercice				44 940	44 940
Amortissements				201 419	201 419
Cumul exercices antérieurs				159 454	159 454
Exercice				45 595	45 595
Redevances payées				205 049	205 049
A un an au plus				22 948	22 948
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				22 948	22 948
A un an au plus				2 247	2 247
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 247	2 247
Montant pris en charge dans l'exercice				45 595	45 595

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 678 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : TG 05
- Taux de charges sociales : 35 %

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

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 279 979 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 214 644 euros



Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



BOURGES DIS

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

RCS : 495 351 389 RCS BOURGES
SIRET : 495 351 389 00012

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 31 janvier 2022)

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

* Amortissement des pertes antérieures 1 205 679,58 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 - RÉOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2022

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Amortissement des pertes antérieures 1 205 679,58 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 Président
Monsieur Patrick GUITTON

DocuSigned by:
Patrick Guitton
C12E6BBCC779429...

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 49 923 025 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 205 680 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 5 ans
- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 6 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 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 15 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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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 BOURGES DIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société BOURGES DIS , en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	5 685			5 685
- Fonds commercial	7 724 036			7 724 036
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 056	14 643	3 527	113 172
Immobilisations incorporelles	7 831 778	14 643	3 527	7 842 894
- Terrains	5 213 987			5 213 987
- Constructions sur sol propre	14 516 059	90 000		14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 785 750	130 851		10 916 601
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 863 712	425 448	311 132	1 978 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 507 354	172 726	53 572	1 626 508
- Matériel de transport	108 370		14 800	93 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	364 177	9 362		373 538
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	119 200	1 016 530	1 135 730	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 478 610	1 844 916	1 515 233	34 808 292
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	785 494	7 980		793 474
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475			3 475
Immobilisations financières	788 969	7 980		796 949
ACTIF IMMOBILISE	43 099 356	1 867 539	1 518 761	43 448 134

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	5 685			5 685
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 520	10 004		84 524
Immobilisations incorporelles	80 205	10 004		90 210
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 199 719	526 941		2 726 661
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 330 201	574 068		2 904 268
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 292 296	130 758	306 673	1 116 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 322 446	59 030	53 572	1 327 904
- Matériel de transport	100 898	1 816	14 800	87 915
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 127	32 036		260 163
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 473 687	1 324 650	375 045	8 423 292
ACTIF IMMOBILISE	7 553 892	1 334 654	375 045	8 513 501

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 592 778 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	2 820		2 820
Autres	655		655
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	459 315	459 315	
Autres	3 704 458	3 704 458	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	425 530	425 530	
Total	4 592 778	4 589 303	3 475
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 180
Ristournes à recevoir	1 050 986
Avoirs à recevoir	6 471
Frs prestations à recevoir	615 660
Autres org. sociaux pdts à recevoir	3 303
Produits financiers à recevoir	439
Total	1 689 039

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

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	79 014				79 014
Total	79 014				79 014
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Galec	79 014		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 363 697 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	534 094	534 094		
- à plus de 1 an à l'origine	24 382 750	2 830 367	10 195 619	11 356 764
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 638 019	5 808 720	396 963	432 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 988 231	9 988 231		
Dettes fiscales et sociales	2 006 416	2 006 416		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 097	28 097		
Autres dettes (**)	2 786 089	266 795	2 519 294	
Produits constatés d'avance				
Total	46 363 697	21 462 721	13 111 876	11 789 100
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 650 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 731 346			
(**) Dont envers les associés	2 533 980			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	24 347 290		
Emprunts et dettes divers	4 900 000		
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	29 247 290		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	21 111
EDF à payer	223 200
Gaz à payer	1 363
Frs facture à recevoir	58 597
Taxe poisson à payer	1 816
Redevance à payer	323 085
Sous-traitance à payer	4 077
Location à payer	10 414
Charges locatives à payer	2 536
Entr.reparat.a payer	5 127
Maintenance à payer	30 358
Documentation à payer	2 792
Honoraires à payer	50 869
Publicité à payer	13 655
Prospectus à payer	30 696
Affranchissements à payer	1 558
Frais bancaires à payer	22 511
Cotisations à payer	120 865
Frs immo - fact. non parvenues	7 560
Droits d auteur à payer	3 866
Intérêts courus/emprunts	35 460
Billet trésor Edel HYPER 2m€	2 000 000
Billet trésor Edel PRADO	400 000
Billet trésor Edel PRADO	2 000 000
Billet trésor CA HYPER 500k€	500 000
Associés int. courus à payer	14 686
Dettes prov. congés à payer	489 600
Dettes 13ème mois à payer	43 445
Intéressement à payer	250 000
Organ. de formation à payer	15 800
Participa° construc° à payer	35 174
Taxe apprentissage à payer	4 361
Organic à payer	130 869
Taxe additionnelle à payer	285 218
Taxe handicap à payer	49 500
Charges soc. sur c.payés prov.	127 296
Charges soc. sur primes 13e mois	11 295
Etat charges à payer	1 285
Taxe CET à payer	20 669
Taxe foncière à payer	19 539
Taxe veh. tourisme à payer	524
Taxe s/ publicité cité éco à payer	28 532
Avoirs à établir	67 390
Total	7 466 700

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Activité location d avance	18 282		
Marchandises d avance	51 929		
Sous-traitance d avance	7 837		
Loc. matériel d avance	169 416		
Maintenance d avance	40 597		
Assurances d avance	66 038		
Documentation d avance	508		
Honoraires d avance	1 353		
Publicité d avance	12 239		
Affranchissement d avance	3 705		
Commisions sur emprunts d avance	14 215		
Medecine du travail	24 359		
Droits d auteur d avance	665		
Intérêts d emprunt d avance		14 389	
Total	411 142	14 389	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 994 526		3 994 526
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 382 107		1 382 107
Ventes de marchandises	87 833 248		87 833 248
Produits des activités annexes	1 801 071		1 801 071
TOTAL	95 010 952		95 010 952

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 835	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	559 073	
Amortissements des immobilisations	208	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 467
Produits des cessions d'éléments d'actif		563 572
Subventions d'investissement virées au résultat		368
Régularisation sur exercices antérieurs	13 446	
TOTAL	591 562	575 407

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 377 853	-27 001	1 404 854
+ Résultat exceptionnel	-16 153	-729	-15 424
- Participations des salariés	250 000	66 250	183 750
Résultat comptable	1 111 700	-93 980	1 205 680
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 170 207 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	45 213
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	45 213
C. Déficits reportables	635 613
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	170 207
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 268 personnes dont 5 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	235	
Ouvriers		
Total	268	

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

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties donnés</i>	1 202 009
Avals et cautions	1 202 009
Engagements en matière de pensions	222 678
Engagements de crédit-bail mobilier	25 195
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 449 882
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				224 700	224 700
Cumul exercices antérieurs				156 479	156 479
Dotations de l'exercice				44 940	44 940
Amortissements				201 419	201 419
Cumul exercices antérieurs				159 454	159 454
Exercice				45 595	45 595
Redevances payées				205 049	205 049
A un an au plus				22 948	22 948
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				22 948	22 948
A un an au plus				2 247	2 247
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 247	2 247
Montant pris en charge dans l'exercice				45 595	45 595

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 678 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : TG 05
- Taux de charges sociales : 35 %

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

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 279 979 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 214 644 euros



Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».