

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS BOURGES DIS</u>							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	102 128 011	FB		FC	102 128 011
	Production vendue	biens *	FD	4 612 077	FE		FF	4 612 077
		services *	FG	3 505 415	FH		FI	3 505 415
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	110 245 504	FK		FL	110 245 504
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	45 097
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	249 113
	Autres produits (1) (11)						FQ	234 099
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	89 508 241
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(1 335 491)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	524 455
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(12 865)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	7 011 103
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 509 371
	Salaires et traitements*						FY	8 241 026
	Charges sociales (10)						FZ	2 133 696
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements*				GA	1 384 599
			– dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	64 069
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 738 208
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	30 196
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	291
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
			Total des produits financiers (V)					GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	512 166
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)					GU
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(481 678)
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 256 529

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGES DIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	100 045		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	247 908		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	347 954		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	48 611		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	246 793		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	26 687		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	322 091		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	25 862		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	256 478		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	53 355		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	111 152 257		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	110 179 698		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	972 559		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	123 330	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	22 947	
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	342 568	
	(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	186 691	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	3 826	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

Formulaire obligatoire (Article 53 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,
31/01/2023

				Exercice N clos le, 31/01/2023					
				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	120 582	AG	93 484	27 097		
		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	25 548 592	AQ	6 742 193	13 806 399		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 912 636	AS	1 263 974	648 661		
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 107 227	AU	1 697 281	409 946		
		Immobilisations en cours	AV	97 118	AW		97 118		
		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	807 665	BE		807 665		
		Prêts	BF	2 820	BG		2 820		
		Autres immobilisations financières*	BH	655	BI		655		
		TOTAL (II)			BJ	43 541 006	BK	9 802 619	33 738 386
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	80 923	BM		80 923
En cours de production de biens	BN				BO				
En cours de production de services	BP				BQ				
Produits intermédiaires et finis	BR				BS				
Marchandises	BT			8 034 587	BU		8 034 587		
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				
	Clients et comptes rattachés (3)*		BX	506 702	BY	7 400	499 302		
	Autres créances (3)		BZ	3 988 335	CA		3 988 335		
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 827 183	CG		1 827 183			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	354 474	CI		354 474			
	TOTAL (III)	CJ	14 792 207	CK	7 400	14 784 807			
	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	58 333 213	IA	9 810 019	48 523 194			
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières autres :			(3) Part à plus d'un an			
CP			CR			13 909			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitations :	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 RI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 893 812	
	Report à nouveau			DH	(462 129)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	972 559	
	Subventions d'investissement			DJ	4 133	
	Provisions réglementées *			DK	4 650	
	TOTAL (I)			DL	4 457 025	
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	95 458	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	95 458	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	22 819 637	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	7 264 074	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 384 149	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 185 652	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	14 099	
	Autres dettes			EA	303 095	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	43 970 709		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	48 523 194		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	24 097 787
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	903 447	

* 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 €uros

"Le Nouveau Prado"
18000 BOURGES

495 351 389 RCS BOURGES



ORIAL

ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIEGE SOCIAL

12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

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

ORIAL PARIS

ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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



**ORIAL
PROVENCE**

ASSOCIÉE
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

SAS BOURGES DIS

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

Exercice clos le 31 janvier 2023

Ce document contient 29 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et aux Compagnies Régionales 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 aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

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 2023, 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

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.

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

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

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

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

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

Fait à Lyon, le 4 juillet 2023,

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 685	5 685		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	120 582	93 485	27 097	28 648
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	25 548 593	6 742 194	18 806 399	19 891 731
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 912 637	1 263 975	648 662	861 648
Autres immobilisations corporelles	2 107 227	1 697 281	409 946	417 635
Immobilisations corporelles en cours	97 118		97 118	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	807 666		807 666	793 474
Prêts	2 820		2 820	2 820
Autres immobilisations financières	655		655	655
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	43 541 007	9 802 620	33 738 387	34 934 633
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	80 924		80 924	68 058
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 034 588		8 034 588	6 699 096
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	506 702	7 400	499 302	397 215
Autres créances	3 988 335		3 988 335	3 704 458
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 827 184		1 827 184	3 694 035
Charges constatées d'avance (3)	354 474		354 474	425 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 792 207	7 400	14 784 807	14 988 392
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	58 333 214	9 810 020	48 523 194	49 923 025
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			13 909	

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
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	-462 130	-1 667 809
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	972 559	1 205 680
Subventions d'investissement	4 133	4 632
Provisions réglementées	4 650	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 457 026	3 480 315
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	95 459	79 014
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 459	79 014
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 819 637	24 916 844
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 264 075	9 171 999
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 384 150	9 988 231
Dettes fiscales et sociales	2 185 653	2 006 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 099	28 097
Autres dettes	303 096	252 109
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	43 970 709	46 363 697
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 523 194	49 923 025
(1) Dont à plus d'un an (a)	19 872 922	24 900 976
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 097 788	21 462 721
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	903 448	534 094
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	102 128 012	87 833 248
Production vendue (biens)	4 612 078	3 994 526
Production vendue (services)	3 505 415	3 183 178
Chiffre d'affaires net	110 245 505	95 010 952
<i>Dont à l'exportation</i>		4 101 922
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	45 098	36 642
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	249 114	165 972
Autres produits	234 099	220 004
Total I	110 773 815	95 433 571
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	89 508 241	75 818 245
Variations de stock	-1 335 491	-429 124
Achats de matières premières et autres approvisionnements	524 456	348 860
Variations de stock	-12 866	-15 378
Autres achats et charges externes (a)	7 011 104	6 058 108
Impôts, taxes et versements assimilés	1 509 371	1 394 355
Salaires et traitements	8 241 027	7 338 624
Charges sociales	2 133 697	1 846 571
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 384 600	1 334 446
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 400	62 100
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	64 069	10 870
Total II	109 035 607	93 767 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 738 208	1 665 893
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)	30 196	56 139
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	292	495
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	30 488	56 634
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	512 166	344 675
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	512 166	344 675
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-481 679	-288 041
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 256 530	1 377 853



Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	100 046	11 468
Sur opérations en capital	247 908	563 940
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	347 954	575 408
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	48 611	32 281
Sur opérations en capital	246 793	559 073
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 687	208
Total charges exceptionnelles (VIII)	322 091	591 561
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 863	-16 153
Participation des salariés aux résultats (IX)	256 478	250 000
Impôts sur les bénéfices (X)	53 355	-93 980
Total des produits (I+III+V+VII)	111 152 257	96 065 613
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	110 179 698	94 859 933
BENEFICE OU PERTE	972 559	1 205 680
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	22 948	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 31/01/2023, dont le total est de 48 523 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 972 559 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



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.



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	113 172	7 410		120 582
Immobilisations incorporelles	7 842 894	7 410		7 850 304
- Terrains	5 213 987			5 213 987
- Constructions sur sol propre	14 606 059			14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 916 601	25 933		10 942 534
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 978 028	200 526	265 918	1 912 637
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 626 508	64 000	3 338	1 687 170
- Matériel de transport	93 570	24 639	41 976	76 233
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	373 538	6 920	36 634	343 824
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		97 118		97 118
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 808 292	419 136	347 866	34 879 562
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	793 474	14 192		807 666
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475			3 475
Immobilisations financières	796 949	14 192		811 141
ACTIF IMMOBILISE	43 448 134	440 738	347 866	43 541 007



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	84 524	8 960		93 485
Immobilisations incorporelles	90 210	8 960		99 170
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 726 661	527 782		3 254 443
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 904 268	583 483		3 487 751
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 116 381	168 578	20 984	1 263 975
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 327 904	71 256	3 338	1 395 822
- Matériel de transport	87 915	5 937	40 117	53 735
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 163	24 195	36 634	247 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 423 292	1 381 231	101 073	9 703 450
ACTIF IMMOBILISE	8 513 501	1 390 191	101 073	9 802 620



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 852 987 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	506 702	492 793	13 909
Autres	3 988 335	3 988 335	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	354 474	354 474	
Total	4 852 987	4 835 603	17 384
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes à recevoir	1 319 247
Avoirs à recevoir	4 042
Frs prestations à recevoir	661 355
Dr - cr divers produits à recevoir	63 920
Divers - produits à recevoir	7 069
Produits financiers à recevoir	355
Total	2 055 988



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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		4 650		4 650
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		4 650		4 650
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 650		



Notes sur le bilan

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	16 445			95 459
Total	79 014	16 445			95 459
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		16 445			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Galec	79 014		
Litige Prud'homal	16 445		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 43 970 709 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	903 448	903 448		
- à plus de 1 an à l'origine	21 916 189	2 774 217	9 308 820	9 833 152
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 040 025	5 309 076	399 351	331 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 384 150	11 384 150		
Dettes fiscales et sociales	2 185 653	2 185 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 099	14 099		
Autres dettes (**)	1 527 145	1 527 145		
Produits constatés d'avance				
Total	43 970 709	24 097 788	9 708 171	10 164 751
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	256 373			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 664 519			
(**) Dont envers les associés	1 224 050			

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	21 745 392	21 745 392	
Emprunts et dettes divers	5 200 000	5 200 000	
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	26 945 392	26 945 392	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	16 569
EDF à payer	183 316
Gaz à payer	14 940
Frs facture à recevoir	15 109
Taxe poisson à payer	372
Redevance à payer	205 147
Sous-traitance à payer	16 151
Charges locatives à payer	5 059
Maintenance à payer	21 931
Assurances à payer	97
Documentation à payer	2 732
Honoraires à payer	51 219
Publicité à payer	39 823
Prospectus à payer	51 169
Affranchissements à payer	1 070
Telephone à payer	128
Frais bancaires à payer	27 056
Cotisations à payer	115 498
Frs immo - fact. non parvenues	5 040
Droits d auteur à payer	3 871
Intérêts courus/emprunts	79 051
Billets trésor doulchard dist edel	5 200 000
Associés int. courus à payer	25 962
Dettes prov. congés à payer	519 000
Dettes 13ème mois à payer	38 139
Participation à payer	130 721
Intéressement à payer	125 757
Médecine du travail à payer	2 337
Participa° construc° à payer	39 555
Taxe apprentissage à payer	7 216
Organic à payer	157 251
Taxe additionnelle à payer	335 170
Forfait social à payer	26 144
Charges soc. sur c.payés prov.	140 130
Charges soc. sur primes 13e mois	10 297
Etat charges à payer	5 164
Taxe CET à payer	16 759
Taxe foncière à payer	21 298
Taxe veh. tourisme à payer	468
Taxe s/ publicité citéo éco à payer	28 470
Avoirs à établir	47 033
Total	7 732 218



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Activité location d avance	32 663		
Marchandises d avance	42 961		
Sous-traitance d avance	3 758		
Loc. matériel d avance	138 990		
Maintenance d avance	48 652		
Assurances d avance	52 830		
Documentation d avance	437		
Honoraires d avance	1 435		
Publicité d avance	9 833		
Affranchissement d avance	3 338		
Téléphone d avance	327		
Commissions sur emprunts d avance	12 978		
Droits d auteur d avance	707		
Intérêts d emprunt d avance		5 565	
Total	348 909	5 565	



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 612 078		4 612 078
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 595 680		1 595 680
Ventes de marchandises	102 128 012		102 128 012
Produits des activités annexes	1 909 736		1 909 736
TOTAL	110 245 505		110 245 505

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes	3 726	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 790	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	246 793	
Amortissements des immobilisations	5 592	
Amortissements dérogatoires	4 650	
Litige Prud'hommes	16 445	
Régularisation sur exercices antérieurs	29 095	72 997
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		27 049
Produits des cessions d'éléments d'actif		247 408
Subventions d'investissement virées au résultat		500
TOTAL	322 091	347 954



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	1 256 530	70 242	1 186 288
+ Résultat exceptionnel	25 863	14 552	11 311
- Participations des salariés	256 478	31 439	225 039
Résultat comptable	1 025 914	53 355	972 559
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 651 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	4 650
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	4 650
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	183 255
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	183 255
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	44 651
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 283 personnes dont 6 apprentis et 16 handicapés.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	249	
Ouvriers		
Total	283	

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>	1 174 052
Avals et cautions	1 174 052
Engagements en matière de pensions	231 265
Engagements de crédit-bail mobilier	1 828
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 407 145
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				112 700	112 700
Cumul exercices antérieurs				89 419	89 419
Dotations de l'exercice				22 540	22 540
Amortissements				111 959	111 959
Cumul exercices antérieurs				91 815	91 815
Exercice				22 948	22 948
Redevances payées				114 763	114 763
A un an au plus				701	701
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				701	701
A un an au plus				1 127	1 127
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 127	1 127
Montant pris en charge dans l'exercice				22 948	22 948

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 231 265 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %



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 2023)

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

* Apurement des pertes antérieures.....	462 129, 66 Euros
* Réserve facultative	510 429, 51 Euros

	972 559,17 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 27 JUILLET 2023

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

* Apurement des pertes antérieures.....	462 129, 66 Euros
* Réserve facultative	510 429, 51 Euros

	972 559,17 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



Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 48 523 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 972 559 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

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	113 172	7 410		120 582
Immobilisations incorporelles	7 842 894	7 410		7 850 304
- Terrains	5 213 987			5 213 987
- Constructions sur sol propre	14 606 059			14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 916 601	25 933		10 942 534
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 978 028	200 526	265 918	1 912 637
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 626 508	64 000	3 338	1 687 170
- Matériel de transport	93 570	24 639	41 976	76 233
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	373 538	6 920	36 634	343 824
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		97 118		97 118
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 808 292	419 136	347 866	34 879 562
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	793 474	14 192		807 666
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475			3 475
Immobilisations financières	796 949	14 192		811 141
ACTIF IMMOBILISE	43 448 134	440 738	347 866	43 541 007

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	84 524	8 960		93 485
Immobilisations incorporelles	90 210	8 960		99 170
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 726 661	527 782		3 254 443
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 904 268	583 483		3 487 751
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 116 381	168 578	20 984	1 263 975
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 327 904	71 256	3 338	1 395 822
- Matériel de transport	87 915	5 937	40 117	53 735
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 163	24 195	36 634	247 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 423 292	1 381 231	101 073	9 703 450
ACTIF IMMOBILISE	8 513 501	1 390 191	101 073	9 802 620

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 852 987 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	506 702	492 793	13 909
Autres	3 988 335	3 988 335	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	354 474	354 474	
Total	4 852 987	4 835 603	17 384
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes à recevoir	1 319 247
Avoirs à recevoir	4 042
Frs prestations à recevoir	661 355
Dr - cr divers produits à recevoir	63 920
Divers - produits à recevoir	7 069
Produits financiers à recevoir	355
Total	2 055 988

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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		4 650		4 650
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		4 650		4 650
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 650		

Notes sur le bilan

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	16 445			95 459
Total	79 014	16 445			95 459
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		16 445			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Galec Litige Prud'homal	79 014 16 445		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 43 970 709 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	903 448	903 448		
- à plus de 1 an à l'origine	21 916 189	2 774 217	9 308 820	9 833 152
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 040 025	5 309 076	399 351	331 599
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 384 150	11 384 150		
Dettes fiscales et sociales	2 185 653	2 185 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 099	14 099		
Autres dettes (**)	1 527 145	1 527 145		
Produits constatés d'avance				
Total	43 970 709	24 097 788	9 708 171	10 164 751
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	256 373			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 664 519			
(**) Dont envers les associés	1 224 050			

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	21 745 392	21 745 392	
Emprunts et dettes divers	5 200 000	5 200 000	
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	26 945 392	26 945 392	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	16 569
EDF à payer	183 316
Gaz à payer	14 940
Frs facture à recevoir	15 109
Taxe poisson à payer	372
Redevance à payer	205 147
Sous-traitance à payer	16 151
Charges locatives à payer	5 059
Maintenance à payer	21 931
Assurances à payer	97
Documentation à payer	2 732
Honoraires à payer	51 219
Publicité à payer	39 823
Prospectus à payer	51 169
Affranchissements à payer	1 070
Telephone à payer	128
Frais bancaires à payer	27 056
Cotisations à payer	115 498
Frs immo - fact. non parvenues	5 040
Droits d auteur à payer	3 871
Intérêts courus/emprunts	79 051
Billets trésor doulchard dist edel	5 200 000
Associés int. courus à payer	25 962
Dettes prov. congés à payer	519 000
Dettes 13ème mois à payer	38 139
Participation à payer	130 721
Intéressement à payer	125 757
Médecine du travail à payer	2 337
Participa° construc° à payer	39 555
Taxe apprentissage à payer	7 216
Organic à payer	157 251
Taxe additionnelle à payer	335 170
Forfait social à payer	26 144
Charges soc. sur c.payés prov.	140 130
Charges soc. sur primes 13e mois	10 297
Etat charges à payer	5 164
Taxe CET à payer	16 759
Taxe foncière à payer	21 298
Taxe veh. tourisme à payer	468
Taxe s/ publicité citéo éco à payer	28 470
Avoirs à établir	47 033
Total	7 732 218

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Activité location d avance	32 663		
Marchandises d avance	42 961		
Sous-traitance d avance	3 758		
Loc. matériel d avance	138 990		
Maintenance d avance	48 652		
Assurances d avance	52 830		
Documentation d avance	437		
Honoraires d avance	1 435		
Publicité d avance	9 833		
Affranchissement d avance	3 338		
Téléphone d avance	327		
Commissions sur emprunts d avance	12 978		
Droits d auteur d avance	707		
Intérêts d emprunt d avance		5 565	
Total	348 909	5 565	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 612 078		4 612 078
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 595 680		1 595 680
Ventes de marchandises	102 128 012		102 128 012
Produits des activités annexes	1 909 736		1 909 736
TOTAL	110 245 505		110 245 505

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes	3 726	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 790	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	246 793	
Amortissements des immobilisations	5 592	
Amortissements dérogatoires	4 650	
Litige Prud'hommes	16 445	
Régularisation sur exercices antérieurs	29 095	72 997
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		27 049
Produits des cessions d'éléments d'actif		247 408
Subventions d'investissement virées au résultat		500
TOTAL	322 091	347 954

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	1 256 530	70 242	1 186 288
+ Résultat exceptionnel	25 863	14 552	11 311
- Participations des salariés	256 478	31 439	225 039
Résultat comptable	1 025 914	53 355	972 559
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 651 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	4 650
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	4 650
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	183 255
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	183 255
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	44 651
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 283 personnes dont 6 apprentis et 16 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	249	
Ouvriers		
Total	283	

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>	1 174 052
Avals et cautions	1 174 052
Engagements en matière de pensions	231 265
Engagements de crédit-bail mobilier	1 828
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 407 145
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				112 700	112 700
Cumul exercices antérieurs				89 419	89 419
Dotations de l'exercice				22 540	22 540
Amortissements				111 959	111 959
Cumul exercices antérieurs				91 815	91 815
Exercice				22 948	22 948
Redevances payées				114 763	114 763
A un an au plus				701	701
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				701	701
A un an au plus				1 127	1 127
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 127	1 127
Montant pris en charge dans l'exercice				22 948	22 948

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 231 265 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %