

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 DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

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

*Autres réserves 1 340 445,44 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 - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 24 JUILLET 2025

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

*Autres réserves 1 340 445,44 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
B8D6B1F67AE1494...

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,		31/01/2025	
		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	113 428	AG	96 214	17 214
		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	5 814 877	AO		5 814 877
		Constructions	AP	25 545 792	AQ	8 947 727	16 598 064
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 084 319	AS	1 543 533	540 785
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 877 504	AU	1 903 843	973 661
		Immobilisations en cours	AV	307 398	AW		307 398
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	807 666	BE		807 666
Prêts		BF	2 820	BG		2 820	
Autres immobilisations financières*		BH	981	BI		981	
TOTAL (II)		BJ	45 284 511	BK	12 497 004	32 787 506	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	84 734	BM		84 734
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	8 712 475	BU		8 712 475
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 877	BW		10 877
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	404 912	BY		404 912
		Autres créances (3)	BZ	4 674 617	CA		4 674 617
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	412 560	CI		412 560	
		TOTAL (III)	CJ	17 272 517	CK		17 272 517
	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	62 557 028	IA	12 497 004	50 060 023
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an		CR	13 693
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS BOURGES DIS</u>			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000.....)		DA40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
	Réserve légale (3)		DD4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG5 430 856
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI1 340 445
	Subventions d'investissement		DJ3 133
	Provisions réglementées *		DK26 473
	TOTAL (I)		DL6 844 909
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
	Avances conditionnées		DN
	TOTAL (II)		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP79 014
	Provisions pour charges		DQ
	TOTAL (III)		DR79 014
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU18 468 723
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV7 347 817
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX13 899 994
	Dettes fiscales et sociales		DY2 773 108
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ3 271
	Autres dettes		EA635 323
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB7 860
	TOTAL (IV)		EC43 136 100
	Ecart de conversion passif* (V)		ED
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE50 060 023
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
		Ecart de réévaluation libre	1D
		Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G20 607 168
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H637 578

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS BOURGES DIS							Néant ☐ *
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	119 994 236	FB		FC	119 994 236
	Production vendue biens * services *	FD	2 999 317	FE		FF	2 999 317
		FG	5 146 241	FH		FI	5 146 241
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	128 139 794	FK		FL	128 139 794
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	6 861
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	307 022
	Autres produits (1) (11)					FQ	332 363
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	128 786 042
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	101 100 770
	Variation de stock (marchandises)*					FT	332 490
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	671 482
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	657
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 943 482
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 646 963
	Salaires et traitements*					FY	9 821 907
	Charges sociales (10)					FZ	2 665 246
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14) – dotations aux provisions*				GA	1 393 251
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	11 037
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	125 587 290
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 198 751
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	33 721
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 177
	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	37 899
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 203 143
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 203 143
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 165 244)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 033 506

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

Désignation de l'entrepriseSAS BOURGES DIS

Néant☐*

				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	25 829		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	273 143		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	16 444		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	315 417		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	29 659		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	157 430		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	14 124		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	201 213		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	114 204		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	429 542		
Impôts sur les bénéfices *				HK	377 724		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	129 139 359		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	127 798 914		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 340 445		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	170 044	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *			HP		
		– Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	271 416	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	299 022	
	(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	4 209	
	(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	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS		
	(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 évaluations concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2013

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 50 060 023 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 340 445 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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	107 851	5 578		113 429
Immobilisations incorporelles	7 837 572	5 578		7 843 150
- Terrains	5 972 307		157 430	5 814 877
- Constructions sur sol propre	14 606 059			14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 939 734			10 939 734
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 082 771	30 830	29 282	2 084 319
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 812 569	580 155		2 392 724
- Matériel de transport	77 360	8 744		86 104
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	371 111	27 566		398 677
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	326 627	304 498	323 727	307 398
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	36 188 537	951 794	510 439	36 629 893
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	807 666			807 667
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475	327		3 802
Immobilisations financières	811 141	327		811 468
ACTIF IMMOBILISE	44 837 250	957 699	510 439	45 284 511

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	89 669	6 546		96 215
Immobilisations incorporelles	95 354	6 546		101 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 779 533	519 527		4 299 060
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 070 209	578 459		4 648 668
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 410 515	162 300	29 282	1 543 533
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 452 101	95 143		1 547 244
- Matériel de transport	61 079	7 384		68 464
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 243	23 893		288 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 037 681	1 386 706	29 282	12 395 105
ACTIF IMMOBILISE	11 133 035	1 393 251	29 282	12 497 005

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 495 892 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	982		982
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	404 913	391 220	13 693
Autres	4 674 617	4 674 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	412 561	412 561	
Total	5 495 892	5 478 398	17 495
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 661
Ristournes à recevoir	1 909 772
Avoirs à recevoir	7 241
Frs prestations à recevoir	998 479
Divers - produits à recevoir	88 544
Produits financiers à recevoir	745
Total	3 017 443

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	12 349	14 124		26 474
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	12 349	14 124		26 474
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		14 124		

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	95 459		16 444		79 014
Total	95 459		16 444		79 014
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		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 43 136 100 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	637 578	637 578		
- à plus de 1 an à l'origine	17 831 145	2 550 473	9 364 192	5 916 480
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 549 786	99 556	421 927	6 028 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 899 995	13 899 995		
Dettes fiscales et sociales	2 773 109	2 773 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 272	3 272		
Autres dettes (**)	1 433 354	635 324		798 030
Produits constatés d'avance	7 861	7 861		
Total	43 136 100	20 607 168	9 786 119	12 742 813
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 833 837			
(**) Dont envers les associés	798 031			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 euros.

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	17 267 390	17 267 390	
Emprunts et dettes divers	5 900 000	5 900 000	
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	23 167 390	23 167 390	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Activité location à payer	24 177
Eau à payer	20 838
Edf à payer	292 333
Carburant à payer	2 546
Frs facture à recevoir	69 510
Taxe poisson à payer	1 824
Redevance à payer	265 819
Sous-traitance à payer	14 446
Location à payer	36 356
Frais copropr.a payer	3 428
Entr.reparat.a payer	4 716
Maintenance à payer	23 735
Assurances à payer	127
Frais études rech. à payer	3 148
Honoraires à payer	60 175
Pub galec	24 888
Publicité à payer	19 549
Prospectus à payer	3 908
Affranchissements à payer	1 280
Frais bancaires à payer	32 440
Cotisations à payer	112 618
Fournisseurs debours tourisme	90 528
Droits d auteur à payer	4 036
Fourn factures non parvenue adv	47 627
Intérêts courus/emprunts	100 810
Billets trésor doulchard dist edel	5 200 000
Billet trésor ca hyper 500k€	500 000
Billet trésor cic 200k€	200 000
Intérêts s/participation à payer	132
Dettes prov. congés à payer	610 000
Dettes 13ème mois à payer	46 362
Participation à payer	302 877
Intéressement à payer	126 665
Médecine du travail à payer	2 739
Participa° construc° à payer	47 430
Taxe apprentissage à payer	9 486
Organic à payer	188 557
Taxe additionnelle à payer	375 155
Forfait social à payer	60 575
Charges soc. sur c.payés prov.	164 700
Charges soc. sur primes 13e mois	12 517
Taxe cet à payer	17 031
Taxe foncière à payer	21 284
Taxe veh. tourisme à payer	2 001
Taxe s/ publicité citéo éco à payer	52 450
Total	9 200 824

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats m/ses d avance	125 250		
Activité location d avance	6 903		
Livraison a domicile d avance	2 750		
Sous-traitance d avance	7 435		
Loc. matériel d avance	57 367		
Maintenance d avance	96 772		
Assurances d avance	33 973		
Documentation d avance	414		
Honoraires d avance	4 035		
Publicité d avance	11 406		
Affranchissement d avance	3 630		
Téléphone d avance	40		
Commisions sur emprunts d avance	4 767		
Medecine du travail	112		
Droits d auteur d avance	785		
Charges adv d avance	5 861		
Intérêts d emprunt d avance		51 060	
Total	361 501	51 060	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avanc adv	7 861		
Total	7 861		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 999 317		2 999 317
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	505 345		505 345
Etudes			
Prestations de services	2 150 897		2 150 897
Ventes de marchandises	119 994 236		119 994 236
Produits des activités annexes	2 489 999		2 489 999
TOTAL	128 139 795		128 139 795

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 641	
Ecart de règlements	26 219	18 207
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	157 430	
Amortissements dérogatoires	14 124	
Régularisation des tiers	1 798	7 623
Produits des cessions d'éléments d'actif		272 530
Subventions d'investissement virées au résultat		613
Provisions pour risques et charges		16 445
TOTAL	201 213	315 418

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	2 033 507	468 761	1 564 746
+ Résultat exceptionnel	114 204	22 077	92 127
- Participations des salariés	429 542	113 114	316 428
Résultat comptable	1 718 169	377 724	1 340 445
(*) 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 85 178 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	26 474
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	26 474
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	367 185
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	367 185
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	85 178
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 319 personnes dont 4 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	285	
Ouvriers		
Total	319	

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>	2 215 517
Avals et cautions	2 215 517
Engagements en matière de pensions	298 077
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 513 594
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 298 077 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 : 2.5 %
 - Age de départ à la retraite : 67 ans
 - Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
 - Taux de charges sociales : 35 %

BOURGES DIS
SAS au capital de 40 000 Euros

"Le Nouveau Prado"
18000 BOURGES

495 351 389 RCS BOURGES

SAS BOURGES DIS

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce document contient 28 pages

Membre de 
JPA
Association Régionale



Orial
Siège social
12 et 15 quai du Commerce
CP 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. +33 (0)4 78 43 45 55

Orial
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. +33 (0)4 74 68 37 43

Orial Paris
11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. +33 (0)1 79 97 80 40

Orial Provence
18 route d'Orange
84600 Valréas
Tél. +33 (0)4 90 35 05 97

www.orial.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2025

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 2025, 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 du commissaire 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.821-53 et R.821-180 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, 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 du commissaire 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.821-55 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 10 juillet 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
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	113 429	96 215	17 214	18 182
Fonds commercial (1)	7 724 036		7 724 036	7 724 036
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 814 877		5 814 877	5 972 307
Constructions	25 545 793	8 947 728	16 598 065	17 696 051
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 084 319	1 543 533	540 786	672 255
Autres immobilisations corporelles	2 877 505	1 903 844	973 661	483 616
Immobilisations corporelles en cours	307 398		307 398	326 627
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	807 667		807 667	807 666
Prêts	2 820		2 820	2 820
Autres immobilisations financières	982		982	655
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	45 284 511	12 497 005	32 787 506	33 704 215
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	84 735		84 735	85 392
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 712 476		8 712 476	9 044 966
Avances et acomptes versés sur commandes	10 877		10 877	458
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	404 913		404 913	420 262
Autres créances	4 674 617		4 674 617	4 800 818
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 972 338		2 972 338	1 820 680
Charges constatées d'avance (3)	412 561		412 561	458 628
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 272 517		17 272 517	16 631 204
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	62 557 028	12 497 005	50 060 023	50 335 419
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			13 693	12 368



Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	5 430 857	4 404 242
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 340 445	1 026 614
Subventions d'investissement	3 133	3 633
Provisions réglementées	26 474	12 349
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 844 909	5 490 839
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	95 459
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	79 014	95 459
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 468 724	21 463 182
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 347 817	7 447 513
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 899 995	12 856 087
Dettes fiscales et sociales	2 773 109	2 552 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 272	15 600
Autres dettes	635 324	414 602
Produits constatés d'avance	7 861	
TOTAL DETTES	43 136 100	44 749 121
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 060 023	50 335 419
(1) Dont à plus d'un an (a)	22 528 932	24 786 593
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 607 168	19 962 528
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	637 578	1 166 269
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	119 994 236	114 098 925
Production vendue (biens)	2 999 317	5 354 464
Production vendue (services)	5 146 241	4 454 646
Chiffre d'affaires net	128 139 795	123 908 035
<i>Dont à l'exportation</i>		4 891 916
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 861	5 851
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	307 023	169 015
Autres produits	332 363	248 335
Total I	128 786 042	124 331 236
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	101 100 771	99 196 359
Variations de stock	332 490	-1 010 379
Achats de matières premières et autres approvisionnements	671 483	627 342
Variations de stock	657	-4 468
Autres achats et charges externes (a)	7 943 483	8 073 687
Impôts, taxes et versements assimilés	1 646 964	1 631 282
Salaires et traitements	9 821 908	9 262 374
Charges sociales	2 665 246	2 451 944
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 393 251	1 379 141
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		8 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 038	6 221
Total II	125 587 291	121 621 504
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 198 751	2 709 732
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)	33 722	31 882
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 178	904
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	37 900	32 785
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 203 144	1 271 395
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 203 144	1 271 395
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 165 244	-1 238 609
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 033 507	1 471 123



Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25 830	75 845
Sur opérations en capital	273 143	284 936
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	16 445	
Total produits exceptionnels (VII)	315 418	360 781
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	29 659	119 739
Sur opérations en capital	157 430	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 124	7 699
Total charges exceptionnelles (VIII)	201 213	127 438
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	114 204	233 344
Participation des salariés aux résultats (IX)	429 542	340 893
Impôts sur les bénéfices (X)	377 724	336 959
Total des produits (I+III+V+VII)	129 139 360	124 724 803
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	127 798 914	123 698 188
BENEFICE OU PERTE	1 340 445	1 026 614
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGES DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 50 060 023 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 340 445 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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	107 851	5 578		113 429
Immobilisations incorporelles	7 837 572	5 578		7 843 150
- Terrains	5 972 307		157 430	5 814 877
- Constructions sur sol propre	14 606 059			14 606 059
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	10 939 734			10 939 734
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 082 771	30 830	29 282	2 084 319
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 812 569	580 155		2 392 724
- Matériel de transport	77 360	8 744		86 104
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	371 111	27 566		398 677
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	326 627	304 498	323 727	307 398
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	36 188 537	951 794	510 439	36 629 893
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	807 666			807 667
- Prêts et autres immobilisations financières	3 475	327		3 802
Immobilisations financières	811 141	327		811 468
ACTIF IMMOBILISE	44 837 250	957 699	510 439	45 284 511



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	89 669	6 546		96 215
Immobilisations incorporelles	95 354	6 546		101 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 779 533	519 527		4 299 060
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 070 209	578 459		4 648 668
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 410 515	162 300	29 282	1 543 533
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 452 101	95 143		1 547 244
- Matériel de transport	61 079	7 384		68 464
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 243	23 893		288 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 037 681	1 386 706	29 282	12 395 105
ACTIF IMMOBILISE	11 133 035	1 393 251	29 282	12 497 005



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 495 892 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	982		982
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	404 913	391 220	13 693
Autres	4 674 617	4 674 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	412 561	412 561	
Total	5 495 892	5 478 398	17 495
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 661
Ristournes à recevoir	1 909 772
Avoirs à recevoir	7 241
Frs prestations à recevoir	998 479
Divers - produits à recevoir	88 544
Produits financiers à recevoir	745
Total	3 017 443



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	12 349	14 124		26 474
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	12 349	14 124		26 474
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		14 124		



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	95 459		16 444		79 014
Total	95 459		16 444		79 014
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		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 43 136 100 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	637 578	637 578		
- à plus de 1 an à l'origine	17 831 145	2 550 473	9 364 192	5 916 480
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 549 786	99 556	421 927	6 028 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 899 995	13 899 995		
Dettes fiscales et sociales	2 773 109	2 773 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 272	3 272		
Autres dettes (**)	1 433 354	635 324		798 030
Produits constatés d'avance	7 861	7 861		
Total	43 136 100	20 607 168	9 786 119	12 742 813
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 833 837			
(**) Dont envers les associés	798 031			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 euros.

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	17 267 390	17 267 390	
Emprunts et dettes divers	5 900 000	5 900 000	
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	23 167 390	23 167 390	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Activité location à payer	24 177
Eau à payer	20 838
Edf à payer	292 333
Carburant à payer	2 546
Frs facture à recevoir	69 510
Taxe poisson à payer	1 824
Redevance à payer	265 819
Sous-traitance à payer	14 446
Location à payer	36 356
Frais copropri. à payer	3 428
Entr.reparat. à payer	4 716
Maintenance à payer	23 735
Assurances à payer	127
Frais études rech. à payer	3 148
Honoraires à payer	60 175
Pub galec	24 888
Publicité à payer	19 549
Prospectus à payer	3 908
Affranchissements à payer	1 280
Frais bancaires à payer	32 440
Cotisations à payer	112 618
Fournisseurs debours tourisme	90 528
Droits d auteur à payer	4 036
Fourn factures non parvenue adv	47 627
Intérêts courus/emprunts	100 810
Billets trésor doulchard dist edel	5 200 000
Billet trésor ca hyper 500k€	500 000
Billet trésor cic 200k€	200 000
Intérêts s/participation à payer	132
Dettes prov. congés à payer	610 000
Dettes 13ème mois à payer	46 362
Participation à payer	302 877
Intéressement à payer	126 665
Médecine du travail à payer	2 739
Participa° construc° à payer	47 430
Taxe apprentissage à payer	9 486
Organic à payer	188 557
Taxe additionnelle à payer	375 155
Forfait social à payer	60 575
Charges soc. sur c.payés prov.	164 700
Charges soc. sur primes 13e mois	12 517
Taxe cet à payer	17 031
Taxe foncière à payer	21 284
Taxe veh. tourisme à payer	2 001
Taxe s/ publicité cité éco à payer	52 450
Total	9 200 824

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats m/ses d avance	125 250		
Activité location d avance	6 903		
Livraison a domicile d avance	2 750		
Sous-traitance d avance	7 435		
Loc. matériel d avance	57 367		
Maintenance d avance	96 772		
Assurances d avance	33 973		
Documentation d avance	414		
Honoraires d avance	4 035		
Publicité d avance	11 406		
Affranchissement d avance	3 630		
Téléphone d avance	40		
Commisions sur emprunts d avance	4 767		
Medecine du travail	112		
Droits d auteur d avance	785		
Charges adv d avance	5 861		
Intérêts d emprunt d avance		51 060	
Total	361 501	51 060	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avanc adv	7 861		
Total	7 861		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 999 317		2 999 317
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	505 345		505 345
Etudes			
Prestations de services	2 150 897		2 150 897
Ventes de marchandises	119 994 236		119 994 236
Produits des activités annexes	2 489 999		2 489 999
TOTAL	128 139 795		128 139 795

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 641	
Ecart de règlements	26 219	18 207
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	157 430	
Amortissements dérogatoires	14 124	
Régularisation des tiers	1 798	7 623
Produits des cessions d'éléments d'actif		272 530
Subventions d'investissement virées au résultat		613
Provisions pour risques et charges		16 445
TOTAL	201 213	315 418



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	2 033 507	468 761	1 564 746
+ Résultat exceptionnel	114 204	22 077	92 127
- Participations des salariés	429 542	113 114	316 428
Résultat comptable	1 718 169	377 724	1 340 445
(*) 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 85 178 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	26 474
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	26 474
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	367 185
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	367 185
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	85 178
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 319 personnes dont 4 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	285	
Ouvriers		
Total	319	

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>	2 215 517
Avals et cautions	2 215 517
Engagements en matière de pensions	298 077
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 513 594
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 298 077 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 : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 35 %





RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2025

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur...

Fait à Lyon, le 10 juillet 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs



TABLEAU I

AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.01.2025 en Euros	Provisions au 31.01.2025 en Euros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en Euros
Consentis par	Reçus par					
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>						
Avermes Distribution	Bourges Dis	300 000 €	-	Apport en compte courant rémunéré aux taux Euribor 3 mois + 0,6 flooré à zéro, pour le financement du stock. Blocage du C/C pour la durée des crédits.	16/05/2019	-
Envaldis	Bourges Dis	300 000 €	-	Apport en compte courant rémunéré aux taux Euribor 3 mois + 0,6 flooré à zéro, pour le financement du stock. Blocage du C/C pour la durée des crédits.	16/05/2019	-
Sofipar	Bourges Dis	198 023 €	-	Apport en compte courant rémunéré aux taux Euribor 3 mois + 0,6 flooré à zéro, pour le financement du stock. Blocage du C/C pour la durée des crédits.	16/05/2019	-
Mr Guitton	Bourges Dis	7,80 €		Apport en compte courant	-	-
Bourges Dis	PERELEC	33 721,60 €		Apport en compte courant	-	-



TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en €uros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
	NEANT		



TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Patrick GUITTON	Jean-Paul OGER	Frédéric GIVRY	Mickaël MOUZIN	Jean- François MOUSSET	Pierrick FRABOULET
Bourges Dis	Président	Représent. d'Avermes D°	Représent. de Digoïn D°	Représent. d'Envaldis	Représent. de Nevers Dis	Représent. de Vierzon D°
Avermes D°	Représent. De Bourges D°	Président		Président	Président	Président
Envaldis	Représent. De Bourges D°					
Sofipar	Représent. De Bourges D°					
Nevers D°	Représent. De Bourges D°					
Vierzon D°	Représent. De Bourges D°					
So Ra Dis	Représent. De Bourges D°					



TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	David THORAL	Jean-François MARTIN	Guillaume JALU	Pascal RICORDEAU	Léitia BELLANGER
Bourges Dis	Membre du Conseil de Parrainage	Représent. de Decize Distribution	Représent. de SO.RA.DIS	Représent. de Scacentre	Représent. de Clamecy Distribution
Avermes D°	Président		Président		Président
Envaldis					
Sofipar					
Nevers D°					
Vierzon D°					
So Ra Dis					
Clamecy D°					