

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 80203 Numéro SIREN : 503 877 029 Nom ou dénomination : BOURGOIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2019 sous le numéro de dépôt B2019/007372

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGOIN DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		boulevard Henri Barbusse 38300 BOURGOIN JALLIEU		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 0 3 8 7 7 0 2 9 0 0 0 1 0		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		31/01/2019	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	70 665	AG	65 722	4 943
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	2 083 375	AQ	154 232	1 929 143
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 416 950	AS	1 799 374	1 617 575
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 478 564	AU	2 099 085	3 379 479
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	37 573 149	CV		37 573 149
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	2 418 044	BE		2 418 044
		Prêts	BF	531 714	BG		531 714
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	51 572 464	BK	4 118 414	47 454 050	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	44 949	BM		44 949
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 000 643	BU	155 487	9 845 156
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	378 418	BY	9 500	368 918
		Autres créances (3)	BZ	7 389 450	CA		7 389 450
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	633 038	CG		633 038	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	517 088	CI		517 088	
	TOTAL (III)	CJ	18 963 587	CK	164 987	18 798 600	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	70 536 052	1A	4 283 401	66 252 650	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	27	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		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 BOURGOIN DISTRIBUTION		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 ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	12 565 619	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	6 540 087	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	19 149 706	
	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	1 228 397	
	Provisions pour charges			DQ	96 859	
	TOTAL (III)			DR	1 325 256	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	27 957 203	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	218 415	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	12 660 001	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 240 158	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	233 080	
	Autres dettes			EA	468 826	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	45 777 687		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	66 252 650		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart 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	25 168 918
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 443 725	

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

Désignation de l'entreprise : SAS BOURGOIN DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	117 455 115	FB		FC	117 455 115	
	Production vendue { biens * services *	FD	12 354 704	FE		FF	12 354 704	
		FG	2 720 905	FH		FI	2 720 905	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	132 530 725	FK		FL	132 530 725	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	359 249	
	Autres produits (1) (11)					FQ	121 421	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	133 011 395
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	105 667 455	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(794 043)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	215 355	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 513	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	11 776 455	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 608 750	
	Salaires et traitements*					FY	8 206 026	
	Charges sociales (10)					FZ	2 875 705	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	1 026 025
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	164 987
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	95 967	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	130 845 197	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 166 198	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	10 329	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 038 910	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	22	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	22 938	
	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	5 061 871	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	115 481	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	115 481	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 946 389	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 122 917	

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

Désignation de l'entreprise		SAS BOURGOIN DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	133 912		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	45 630		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	83 975		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	263 518		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	65 816		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	80 152		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	80 938		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	226 907		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	36 611		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	521 002		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	98 439		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	138 347 114		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	131 807 026		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	6 540 087		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	5 027 415	
	(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	662 654	
	(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	171 975	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	6 644	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGOIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 66 252 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 540 088 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 7 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Par ailleurs, la société Bourgoin distribution a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière.

Le montant actuel versé sur le contrat d'assurance est de 1 081 313 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité d'associée, d'une quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés, à hauteur de sa participation dans le capital.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 366 708 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 886	1 780		70 666
Immobilisations incorporelles	68 886	1 780		70 666
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 070 807	12 569		2 083 376
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 299 532	138 423	21 005	3 416 951
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 859 093	477 658	126 481	5 210 270
- Matériel de transport	125 241	124 417	101 972	147 687
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 608			120 608
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 475 281	753 067	249 457	10 978 891
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	37 572 349	800		37 573 149
- Autres titres immobilisés	2 456 769	13 442	52 167	2 418 044
- Prêts et autres immobilisations financières	447 599	112 449	28 333	531 715
Immobilisations financières	40 476 717	126 691	80 500	40 522 908
ACTIF IMMOBILISE	51 020 884	881 538	329 958	51 572 465

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL BION VOYAGES 38300 BOURGOIN JALLIEU	8 000	33 718	100,00	12 742
SAS BOURJADIS 38300 BOURGOIN JALLIEU	320 000	17 284 194	99,94	2 094 787
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	37 573 149	37 573 149		2 725 008	5 027 415
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	58 222	7 501		65 722
Immobilisations incorporelles	58 222	7 501		65 722
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	57 636	96 596		154 232
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 456 885	363 014	20 524	1 799 375
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 521 085	540 481	113 211	1 948 355
- Matériel de transport	85 812	22 434	73 986	34 260
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 444	3 027		116 470
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 234 862	1 025 552	207 722	4 052 692
ACTIF IMMOBILISE	3 293 084	1 033 052	207 722	4 118 415

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 816 672 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	531 715	27	531 688
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	378 418	378 418	
Autres	7 389 450	7 389 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	517 089	517 089	
Total	8 816 672	8 284 984	531 688
Prêts accordés en cours d'exercice	112 449		
Prêts récupérés en cours d'exercice	28 333		

Produits à recevoir

	Montant
Revenus des prêts	27
Clients fact.a établir	109 891
Frs avoir a recevoir	43 198
P.p. socara/directs a recevoir	228 441
Produits a recevoir	7 306
Divers prod.a recevoir	8 081
Total	396 942

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation de stocks de marchandises	155 487
TOTAL	155 487

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

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	30 075	66 784			96 859
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	1 253 071	7 127	31 800		1 228 398
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 283 146	73 911	31 800		1 325 257
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		73 911	83 690		

Provision pour impôts (mécénat) : 30 075 €

Autres provisions pour impôts : 66 784 €

Provision litiges salariés : 937 420 €

Provision Reversement Galec : 283 851 €

Autres provisions pour risques : 7 127 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 777 687 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	4 443 726	4 443 726		
- à plus de 1 an à l'origine	23 513 478	3 600 501	13 274 128	6 638 849
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	218 415	34 885	110 420	73 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 660 002	12 660 002		
Dettes fiscales et sociales	4 240 159	3 727 897		512 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	233 081	233 081		
Autres dettes (**)	468 827	468 827		
Produits constatés d'avance				
Total	45 777 687	25 168 918	13 384 548	7 224 221
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	587 144			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 750 729			
(**) Dont envers les associés				

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	23 510 124		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	23 510 124		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages a payer	1 033
Eau edf gdf a payer	25 075
Fournitures à payer	4 803
Marchandises a payer	530 169
Redev.centrale a payer	1 745 422
Taxe s/achats a payer	229
Sous-trait.gener.a payer	20 162
Location matériel magasin	47
Charges locatives à payer	124 512
Entretien à payer	5 220
Maintenance à payer	32 988
Assurance a payer	343
Etudes et recher.a payer	319
Panel de gestion a payer	3 196
Personnel interim a payer	21
Honoraires a payer	72 014
Cadeaux clients a payer	7
Pub affiches a payer	2 070
Publicite prospect. payer	183 502
Publicite galec a payer	19 358
Publicite radio	16 753
Tpt sur dechets a payer	3 871
Deplacements pdg	501
Telephone a payer	12 150
Cotisations a payer	182 588
Fourn.immob. a payer	144 410
Charges div a payer	950
Droits d auteurs a payer	5 180
Intérêts courus/emprunts	3 354
Int.banc.courus a payer	901
Interet/particip salaries	924
Dettes prov p/cong.a pay.	584 926
Dettes prov p/13eme mois et primes	607 331
Dettes prov.participation	521 002
Formation continue à payer	80 204
Part const à payer	33 922
Taxe apprentissage à payer	61 598
Taxe handicapé a payer	9 880
Organic a payer	196 498
Taxe additionn.a payer	327 016
Charg.soc.s/c.p.	222 272
Charges / 13e mois a payer+prime	241 890
Cet a payer	314 324
Taxe vehicule a payer	66
Taxe publicite a payer	38 980
Taxe pollution diffuse	385
Taxes diverses a payer	2 467
Portefeuille et provision tickets	398 923
Total	6 783 756

Notes sur le bilan

	Montant

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 56 415 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 56 415 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fuel d avance	17 108		
Palettes d avance	7 963		
Fournit. de caisse d avance	8 435		
Fournit.vetement travail d avance	761		
Fournit.produits frais d avance	3 814		
Fournit. de magasin d avance	10 456		
Fournit. informatique d avance	1 261		
Sous traitance nettoyage vêtements	313		
Location immobilière d avance	317 057		
Location diverse d avance	3 991		
Location matériel d avance	744		
Maintenance d avance	16 681		
Assurances d avance	24 316		
Documentation d avance	496		
Honoraires d avance	4 445		
Publicite d avance	79 594		
Telephone d avance	1 241		
Article 39 d avance	17 360		
Billet de trésorerie d avance		1 053	
Total	516 036	1 053	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	12 354 704		12 354 704
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	117 455 115		117 455 115
Produits des activités annexes	2 720 906		2 720 906
TOTAL	132 530 726		132 530 726

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 027 415 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlements	4 981	9 795
Provision pour risques	80 938	83 690
Cessions immobilisations financières	52 167	240
Cessions d'immobilisations corporelles	27 986	45 390
Régularisation fournisseurs	2 488	10 556
Régularisation CFE 2017		8 934
Régularisation TIFCE		104 913
Pénalités et amendes	35	
Frais de liquidation	1 278	
Régularisation remboursement formation	31 131	
Ajustement stocks presse	25 903	
TOTAL	226 907	263 518

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 (**)	7 122 917	196 585	6 926 332
+ Résultat exceptionnel	36 611	36 630	-19
- Participations des salariés	521 002	167 377	353 625
Résultat comptable	6 605 926	65 838	6 540 088
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 165 095 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	580 950
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	580 950
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	165 095
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS BOURGOIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PM DEVELOPPEMENT, 15 Boulevard Henri Barbusse 38300 BOURGOIN JALLIEU.

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

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 368 personnes dont 7 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	336	
Ouvriers		
Total	368	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : PM DEVELOPPEMENT

Forme : SAS

SIREN : 503877029

Au capital de : 23 500 000 euros

Adresse du siège social :
15 Boulevard Henri Barbusse
38300 BOURGOIN JALLIEU

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	17 046 997
Avals et cautions	17 046 997
Engagements en matière de pensions	1 310 190
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 357 187
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 : 1 310 190 euros

Ce montant est couvert à hauteur de 1 081 313 € par une assurance.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

BOURGOIN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 Euros
Siège social : 15 Avenue Henri Barbusse
CS 53008
38307 BOURGOIN JALLIEU

R.C.S. : 503 877 029 RCS VIENNE
SIRET : 503 877 029 000 10

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2019)

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

* Distribution de dividendes	3 600 000,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	2 940 087,51 Euros
	6 540 087,51 Euros

Le dividende global s'élève donc à 3 600 000 Euros, soit un dividende de 900,00 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 800 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 598 200 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2016	NEANT	NEANT	NEANT
31/01/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/01/2018	1 257,90 €	1 257,90 € (soit un montant global de 2 515 €)	1 257,90 € (soit un montant global de 5 027 485 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUILLET 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Distribution de dividendes	3 600 000,00 Euros
* Réserve ordinaire.....	2 940 087,51 Euros

	6 540 087,51 Euros

Le dividende global s'élève donc à 3 600 000 Euros, soit un dividende de 900,00 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 800 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 598 200 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2016	NEANT	NEANT	NEANT
31/01/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/01/2018	1 257,90 €	1 257,90 € (soit un montant global de 2 515 €)	1 257,90 € (soit un montant global de 5 027 485 €)

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

LE PRESIDENT
COPIE CERTIFIEE CONFORME





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

BOURGOIN DISTRIBUTION

**SAS au capital de 40 000 €uros
Avenue Henri Barbusse
38300 BOURGOIN JALLIEU**

503 877 029 RCS BOURGOIN

SIÈGE SOCIAL

LYON

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

BUREAUX

PARIS

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

VALRÉAS

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

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
59400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutoire *Premium*
RÉF. 19901

SAS BOURGOIN DISTRIBUTION

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 janvier 2019**

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31.01.2019**

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 BOURGOIN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Lyon, le 10 juillet 2019

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2019	Net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	70 666	65 722	4 943	10 664
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 083 376	154 232	1 929 144	2 013 171
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 416 951	1 799 375	1 617 576	1 842 648
Autres immobilisations corporelles	5 478 565	2 099 086	3 379 479	3 384 601
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	37 573 149		37 573 149	37 572 349
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 418 044		2 418 044	2 404 879
Prêts	531 715		531 715	447 599
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 572 465	4 118 415	47 454 050	47 675 910
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	44 950		44 950	41 464
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 000 643	155 487	9 845 156	9 039 653
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	378 418	9 500	368 918	390 234
Autres créances	7 389 450		7 389 450	7 322 178
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	633 038		633 038	650 227
Charges constatées d'avance (3)	517 089		517 089	445 226
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 963 588	164 987	18 798 601	17 888 983
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	70 536 052	4 283 402	66 252 651	65 564 892
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			27	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				41 156



Bilan passif

	31/01/2019	31/01/2018
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	12 565 619	14 926 536
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 540 088	2 669 083
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 149 707	17 639 619
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 228 398	1 253 071
Provisions pour charges	96 859	30 075
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 325 257	1 283 146
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 957 204	29 036 422
Emprunts et dettes financières diverses (3)	218 415	253 325
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 660 002	11 908 728
Dettes fiscales et sociales	4 240 159	4 374 428
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	233 081	628 660
Autres dettes	468 827	440 564
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	45 777 687	46 642 127
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	66 252 651	65 564 892
(1) Dont à plus d'un an (a)	20 425 239	21 176 316
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 352 448	25 465 811
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 443 726	2 358 691
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2019	31/01/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	117 455 115	116 413 877
Production vendue (biens)	12 354 704	8 191 883
Production vendue (services)	2 720 906	2 499 955
Chiffre d'affaires net	132 530 726	127 105 715
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	359 249	470 888
Autres produits	121 421	183 880
Total I	133 011 396	127 760 483
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	105 667 455	99 663 881
Variations de stock	-794 043	90 360
Achats de matières premières et autres approvisionnements	215 355	211 706
Variations de stock	2 513	-9 425
Autres achats et charges externes (a)	11 776 455	11 938 929
Impôts, taxes et versements assimilés	1 608 750	1 739 803
Salaires et traitements	8 206 026	8 017 591
Charges sociales	2 875 706	2 815 838
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 026 025	866 823
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	164 987	186 428
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	95 967	91 522
Total II	130 845 198	125 613 456
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 166 198	2 147 028
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 329	1 238
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	5 038 910	1 007 083
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	23	51
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 938	29 469
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 061 871	1 036 604
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	115 481	141 762
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	115 481	141 762
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 946 390	894 842
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 122 917	3 043 107



Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	133 913	102 270
Sur opérations en capital	45 630	332 964
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	83 976	324 661
Total produits exceptionnels (VII)	263 518	759 895
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	65 816	233 739
Sur opérations en capital	80 153	159 297
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 938	466 582
Total charges exceptionnelles (VIII)	226 907	859 618
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	36 611	-99 723
Participation des salariés aux résultats (IX)	521 002	510 902
Impôts sur les bénéfices (X)	98 439	-236 600
Total des produits (I+III+V+VII)	138 347 114	129 558 221
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	131 807 027	126 889 138
BENEFICE OU PERTE	6 540 088	2 669 083
(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		7 703



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BOURGOIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 66 252 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 540 088 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 7 ans

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



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans



Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Par ailleurs, la société Bourgoin distribution a souscrit, en N-1, un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière.

Le montant actuel versé sur le contrat d'assurance est de 1 081 313 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité d'associée, d'une quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés, à hauteur de sa participation dans le capital.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 366 708 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 886	1 780		70 666
Immobilisations incorporelles	68 886	1 780		70 666
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 070 807	12 569		2 083 376
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 299 532	138 423	21 005	3 416 951
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 859 093	477 658	126 481	5 210 270
- Matériel de transport	125 241	124 417	101 972	147 687
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 608			120 608
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 475 281	753 067	249 457	10 978 891
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	37 572 349	800		37 573 149
- Autres titres immobilisés	2 456 769	13 442	52 167	2 418 044
- Prêts et autres immobilisations financières	447 599	112 449	28 333	531 715
Immobilisations financières	40 476 717	126 691	80 500	40 522 908
ACTIF IMMOBILISE	51 020 884	881 538	329 958	51 572 465



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL BION VOYAGES 38300 BOURGOIN JALLIEU	8 000	33 718	100,00	12 742
SAS BOURJADIS 38300 BOURGOIN JALLIEU	320 000	17 284 194	99,94	2 094 787
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	37 573 149	37 573 149		2 725 008	5 027 415
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	58 222	7 501		65 722
Immobilisations incorporelles	58 222	7 501		65 722
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	57 636	96 596		154 232
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 456 885	363 014	20 524	1 799 375
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 521 085	540 481	113 211	1 948 355
- Matériel de transport	85 812	22 434	73 986	34 260
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 444	3 027		116 470
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 234 862	1 025 552	207 722	4 052 692
ACTIF IMMOBILISE	3 293 084	1 033 052	207 722	4 118 415



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 816 672 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	531 715	27	531 688
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	378 418	378 418	
Autres	7 389 450	7 389 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	517 089	517 089	
Total	8 816 672	8 284 984	531 688
Prêts accordés en cours d'exercice	112 449		
Prêts récupérés en cours d'exercice	28 333		

Produits à recevoir

	Montant
Revenus des prêts	27
Clients fact.a établir	109 891
Frs avoir a recevoir	43 198
P.p. socara/directs a recevoir	228 441
Produits a recevoir	7 306
Divers prod.a recevoir	8 081
Total	396 942



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation de stocks de marchandises	155 487
TOTAL	155 487

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



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	30 075	66 784			96 859
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 253 071	7 127	31 800		1 228 398
Total	1 283 146	73 911	31 800		1 325 257
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		73 911	83 690		

Provision pour impôts (mécénat) : 30 075 €

Autres provisions pour impôts : 66 784 €

Provision litiges salariés : 937 420 €

Provision Reversement Galec : 283 851 €

Autres provisions pour risques : 7 127 €



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 777 687 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	4 443 726	4 443 726		
- à plus de 1 an à l'origine	23 513 478	3 600 501	13 274 128	6 638 849
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	218 415	218 415		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 660 002	12 660 002		
Dettes fiscales et sociales	4 240 159	3 727 897		512 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	233 081	233 081		
Autres dettes (**)	468 827	468 827		
Produits constatés d'avance				
Total	45 777 687	25 352 448	13 274 128	7 151 111
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	587 144			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 750 729			
(**) Dont envers les associés				

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	23 510 124		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	23 510 124		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emballages a payer	1 033
Eau edf gdf a payer	25 075
Fournitures à payer	4 803
Marchandises a payer	530 169
Redev.centrale a payer	1 745 422
Taxe s/achats a payer	229
Sous-trait.gener.a payer	20 162
Location matériel magasin	47
Charges locatives à payer	124 512
Entretien à payer	5 220
Maintenance à payer	32 988
Assurance a payer	343
Etudes et recher.a payer	319
Panel de gestion a payer	3 196
Personnel interim a payer	21
Honoraires a payer	72 014
Cadeaux clients a payer	7
Pub affiches a payer	2 070
Publicite prospect. payer	183 502
Publicite galec a payer	19 358
Publicite radio	16 753
Tpt sur dechets a payer	3 871
Deplacements pdg	501
Telephone a payer	12 150
Cotisations a payer	182 588
Fourn.immob. a payer	144 410
Charges div a payer	950
Droits d auteurs a payer	5 180
Intérêts courus/emprunts	3 354
Int.banc.courus a payer	901
Interet/particip salaries	924
Dettes prov p/cong.a pay.	584 926
Dettes prov p/13eme mois et primes	607 331
Dettes prov.participation	521 002
Formation continue à payer	80 204
Part const à payer	33 922
Taxe apprentissage à payer	61 598
Taxe handicapé a payer	9 880
Organic a payer	196 498
Taxe additionn.a payer	327 016
Charg.soc.s/c.p.	222 272
Charges / 13e mois a payer+prime	241 890
Cet a payer	314 324
Taxe vehicule a payer	66
Taxe publicite a payer	38 980
Taxe pollution diffuse	385
Taxes diverses a payer	2 467
Portefeuille et provision tickets	398 923
Total	6 783 756

Notes sur le bilan

	Montant

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 56 415 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 56 415 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fuel d avance	17 108		
Palettes d avance	7 963		
Fournit. de caisse d avance	8 435		
Fournit.vetement travail d avance	761		
Fournit.produits frais d avance	3 814		
Fournit. de magasin d avance	10 456		
Fournit. informatique d avance	1 261		
Sous traitance nettoyage vêtements	313		
Location immobilière d avance	317 057		
Location diverse d avance	3 991		
Location matériel d avance	744		
Maintenance d avance	16 681		
Assurances d avance	24 316		
Documentation d avance	496		
Honoraires d avance	4 445		
Publicite d avance	79 594		
Telephone d avance	1 241		
Article 39 d avance	17 360		
Billet de trésorerie d avance		1 053	
Total	516 036	1 053	



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	12 354 704		12 354 704
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	117 455 115		117 455 115
Produits des activités annexes	2 720 906		2 720 906
TOTAL	132 530 726		132 530 726

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlements	4 981	9 795
Provision pour risques	80 938	83 690
Cessions immobilisations financières	52 167	240
Cessions d'immobilisations corporelles	27 986	45 390
Régularisation fournisseurs	2 488	10 556
Régularisation CFE 2017		8 934
Régularisation TIFCE		104 913
Pénalités et amendes	35	
Frais de liquidation	1 278	
Régularisation remboursement formation	31 131	
Ajustement stocks presse	25 903	
TOTAL	226 907	263 518



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 (**)	7 122 917	196 585	6 926 332
+ Résultat exceptionnel	36 611	36 630	-19
- Participations des salariés	521 002	167 377	353 625
Résultat comptable	6 605 926	65 838	6 540 088
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 165 095 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	580 950
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	580 950
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	165 095
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS BOURGOIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PM DEVELOPPEMENT, 15 Boulevard Henri Barbusse 38300 BOURGOIN JALLIEU.

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

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 368 personnes dont 7 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	336	
Ouvriers		
Total	368	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : PM DEVELOPPEMENT

Forme : SAS

SIREN : 503877029

Au capital de : 23 500 000 euros

Adresse du siège social :
15 Boulevard Henri Barbusse
38300 BOURGOIN JALLIEU



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	19 464 549
Avals et cautions	19 464 549
Engagements en matière de pensions	1 310 190
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	20 774 739
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 : 1 310 190 euros

Ce montant est couvert à hauteur de 1 081 313 € par une assurance.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

