

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01033

Numéro SIREN : 851 815 464

Nom ou dénomination : BRESSE DIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2021 sous le numéro de dépôt 10466

1

BILAN - ACTIF

Copie certifiée conforme N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DIS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 360 avenue Capitaine Dhonne 01000 BOURG-EN-BRESSE

Durée de l'exercice précédent* 1

Numéro SIRET* 8 5 1 8 1 5 4 6 4 0 0 0 1 7

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/07/2020

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ*	(I) AA					
	AB			AC		
	CX			CQ		
	AF	85 385		AG	84 808	576
	AH			AI		
	AJ			AK		
	AL			AM		
	AN			AO		
	AP			AQ		
	AR	4 575 994		AS	4 183 048	392 946
	AT	3 716 495		AU	2 877 323	839 172
	AV			AW		
	AX			AY		
	CS			CT		
	CU	88 000		CV		88 000
	BB			BC		
	BD	1 176 865		BE	762	1 176 103
	BF	1 226 917		BG	226 000	1 000 917
	BH	730		BI		730
	BJ	10 870 388		BK	7 371 942	3 498 446
	BL	16 223		BM		16 223
ACTIF CIRCULANT	BN			BO		
	BP			BQ		
	BR			BS		
	BT	6 391 451		BU		6 391 451
	BV			BW		
	BX	544 787		BY	14 282	530 504
	BZ	9 433 755		CA		9 433 755
	CB			CC		
	CD			CE		
	CF	5 020 219		CG		5 020 219
Comptes de régularisation	CH	612 897		CI		612 897
	CJ	22 019 333		CK	14 282	22 005 050
	CW					
	CM					
	CN					
	CO	32 889 722		1A	7 386 225	25 503 497
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)						
Renvois : (1) Dont droit au bail ;		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ;		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*				CR		
Stocks :				Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS BRESSE DIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>7 117 000</u>)	DA	7 117 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	194
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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>)	DG	
	Report à nouveau	DH	(4 265)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	815 261
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	7 928 190
	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	158 861
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	158 861
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 870 379
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	1 269 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 064 060
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 845 195
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	367 366
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	17 416 445
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	25 503 497
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 798 336	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	8 475	

* 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 BRESSE DIS						Néant ☐ *		
						Exercice N		
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
						Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	89 382 815	FB		FC	89 382 815	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 314 794	FE		FF	5 314 794	
		FG	1 973 475	FH		FI	1 973 475	
		FJ	96 671 085	FK		FL	96 671 085	
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	156 183	
	Autres produits (1) (11)					FQ	306 792	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	97 134 061	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	74 389 206	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(275 932)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 330 581	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 381	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 207 246	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 798 931	
	Salaires et traitements*					FY	6 244 240	
	Charges sociales (10)					FZ	1 980 779	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	582 315
							GB	
							GC	14 282
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	163 011	
	Autres charges (12)					GF	95 438 044	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	1 696 016	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GI		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	15 570	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	15 714	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN		
	Différences positives de change					GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	31 285	
Total des produits financiers (V)						GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	24 471	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS		
	Différences négatives de change					GT		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	24 471	
Total des charges financières (VI)						GV	6 813	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	1 702 830	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

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

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DIS		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	146 323	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	149 573	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 560	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	38	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 598	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	146 974	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	454 778	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	579 766	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	97 314 920	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	96 499 659	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	815 261	
REVENUS	(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	15 570	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 380	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	118 389	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	64 935	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 698	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAS BRESSE DIS

N° 2053

[illegible]

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 25 503 497 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 815 261 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 euro.

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 : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

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.

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 : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Apport partiel d'actif de la société Bresse Distribution de la branche d'activité de vente en hypermarché d'articles alimentaires et non alimentaires, station-service pour un actif net de 7 107 194 € en date du 31/07/2019 à minuit.

2) L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Bresse Dis réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Bresse Dis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons et a obtenue trois prêts garantis par l'Etat pour 4 500 K€.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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		85 386		85 386
Immobilisations incorporelles		85 386		85 386
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 612 279	36 284	4 575 995
- Installations générales, agencements aménagements divers		2 730 283		2 730 283
- Matériel de transport		82 099		82 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		904 114		904 114
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		8 328 775	36 284	8 292 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		88 000		88 000
- Autres titres immobilisés		1 176 903	38	1 176 865
- Prêts et autres immobilisations financières		1 235 033	7 386	1 227 647
Immobilisations financières		2 499 936	7 424	2 492 513
ACTIF IMMOBILISE		10 914 097	43 708	10 870 389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Parts-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL GEM VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE	14 000	76 334	100,00	-53 431
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

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		84 809		84 809
Immobilisations incorporelles		84 809		84 809
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 219 332	36 284	4 183 048
- Installations générales, agencements aménagement divers		1 950 171		1 950 171
- Matériel de transport		44 579		44 579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		882 573		882 573
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		7 096 655	36 284	7 060 371
ACTIF IMMOBILISE		7 181 464	36 284	7 145 180

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 819 088 euro 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	1 226 917		1 226 917
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	544 788	544 788	
Autres	9 433 756	9 433 756	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	612 897	612 897	
Total	11 819 088	10 591 441	1 227 647
Prêts accordés en cours d'exercice	1 234 303		
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 386		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 598
Bresse Distribution FAE	3 397
A2L Holding FAE	37 412
GIE CAP FAE	3 200
GEM Voyages FAE	6 970
Le Haras FAE	4 800
Avoirs non encore parvenus	175 677
GIE CAP Avoir à recevoir	13 398
Ristournes socara à recevoir	338 296
Prest. services à recevoir	204 063
Ristournes directes à recevoir	45 743
Contrats reg.national à recevoir	68 752
Associés - intérêts courus	14 190
Total	920 499

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 117 000,00 euro décomposé en 711 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	711 700	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	711 700	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		158 861			158 861
Total		158 861			158 861
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015 qui provient de l'apport partiel d'actifs de la société Bresse Distribution

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 416 445 euro 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	8 475	8 475		
- à plus de 1 an à l'origine	5 861 904	696 843	5 165 061	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 269 443	1 104 650	164 793	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 064 061	7 064 061		
Dettes fiscales et sociales	2 845 196	2 556 941		288 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	367 366	367 367		
Produits constatés d'avance				
Total	17 416 445	11 796 397	5 329 854	288 255
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 351 788			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	497 835			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	37 755
Achats à payer	428 369
Redevance socara à payer	113 520
Taxe poisson à payer	3 556
Ss traitance à payer	2 963
Locations mat. à payer	305
Maintenance à payer	8 680
Assurances NP	2 945
Frais d étude a payer	4 223
Honoraires à payer	52 608
Publicité à payer	10 200
Pub longue durée a payer	116
Catalogues à payer	65 000
Pub nationale galec à payer	15 901
Affranchissements a payer	1 583
Téléphone à payer	410
Cotisations à payer	81 624
Bresse Distribution FNP	426 812
Droits d auteur à payer	2 562
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	7 951
Intérêts courus à payer	8 475
Dettes provis. pr congés à payer	475 900
13eme mois a payer	206 400
Interessement a payer	504
Dettes provis. pr partic. salariés	288 225
Interessement	163 910
Participation.constr.à payer	41 642
Taxe handicapés à payer	45 366
Contribution solidarité à payer	64 081
Tascom à payer	195 304
Forfait social à payer	57 645
Charg.soc.s/prov cp	166 565
Charg.soc.s/sal.prov.	72 240
Etat - autres charges à payer	45 627
C.e.t. à payer	363 897
Taxe foncière à payer	50 508
T.v.s. à payer	1 765
Total	3 515 136

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Bresse Distribution CCA	246 847		
Redevance socara d avance	176 458		
Sous traitance d avance	1 153		
Locations mobilières d avance	10 821		
Charges locatives d avance	36 921		
Maintenance d avance	34 838		
Assurances d avance	3 035		
Assurance vehicules d avance	3 378		
Documentation d avance	2 805		
Honoraires d avance	27 037		
Publicité Id d avance	3 351		
Affranchissement d avance	905		
Cotisations d avance	7 430		
Crèche entreprise d avance	10 277		
Médecine du travail d avance	7 858		
Tickets leclerc d avance	39 783		
Total	642 897		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 314 795		5 314 795
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	185 475		185 475
Ventes de marchandises	89 382 816		89 382 816
Produits des activités annexes	1 788 000		1 788 000
TOTAL	96 671 086		96 671 086

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 380 euro

Montant compris dans les produits financiers : 15 571 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 561	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	38	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 934
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 250
Regule provision CFE 2016-2017		110 000
Regule provision UNILEC 2018		27 000
Regule fournisseurs		7 389
TOTAL	2 599	149 573

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	815 261
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	579 766
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 395 027
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 395 027

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 702 831	585 836	1 116 995
+ Résultat exceptionnel	146 974	45 562	101 412
- Participations des salariés	454 778	51 631	403 147
Résultat comptable	1 395 027	579 766	815 261
(*) 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 194 858 euro. 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	676 961
Liés à d'autres éléments	
B - Total des bases concourant à diminuer la dette future	676 961
C - Déficits reportables	
D - Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	194 858
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 01/08/2019, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING.

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 213 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	5	
Ouvriers	176	
	9	
Total	213	

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.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L Holding

Forme : SAS

SIREN : 408269462

Au capital de : 6 560 000 euro

Adresse du siège social :

Rue de la République - CS 80109

69 883 MEYZEU CEDEX

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	27 625 756
Avals et cautions	27 625 756
Engagements en matière de pensions	310 876
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	27 936 632
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 : 310 876 euro
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

BRESSE DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 7 117 000 Euros
Siège social : Pôle Commercial Cap Emeraude
360 Avenue Capitaine Dhonne
CS 80019
01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

R.C.S. : 851 815 464 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 851 815 464 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2020)

* Amortissement des pertes antérieures.....	4 265,00 Euros
* Réserve légale.....	40 549,80 Euros
* Réserve ordinaire.....	770 446,21 Euros
	815 261,01 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes précédemment.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JANVIER 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Amortissement des pertes antérieures.....	4 265,00 Euros
* Réserve légale.....	40 549,80 Euros
* Réserve ordinaire.....	770 446,21 Euros
	815 261,01 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes précédemment.

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

LE PRESIDENT



COPIE CERTIFIEE CONFORME



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

BRESSE DIS

SAS au capital de 7 117 000 €uros

Pôle Commercial Cap Emeraude

360 Avenue du Capitaine Dhonne – CS 80019

01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

851 815 464 RCS BOURG EN BRESSE

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire 'Premium'
REF. 19901

SAS BRESSE DIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Juillet 2020

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2020

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 BRESSE DIS relatifs à l'exercice d'un mois clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, sont présentes 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 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 13 janvier 2021

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	85 386	84 809	577	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 575 995	4 183 048	392 947	
Autres immobilisations corporelles	3 716 496	2 877 323	839 173	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	88 000		88 000	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 176 865	762	1 176 103	
Prêts	1 226 917	226 000	1 000 917	
Autres immobilisations financières	730		730	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 870 389	7 371 942	3 498 446	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 223		16 223	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 391 451		6 391 451	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	544 788	14 283	530 505	
Autres créances	9 433 756		9 433 756	770
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 020 219		5 020 219	10 000
Charges constatées d'avance (3)	612 897		612 897	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 019 334	14 283	22 005 051	10 770
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 889 722	7 386 225	25 503 497	10 770
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/07/2020	31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 117 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	195	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 265	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	815 261	-4 265
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 928 191	5 735
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	158 861	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	158 861	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 870 379	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 269 443	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 064 061	5 035
Dettes fiscales et sociales	2 845 196	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	367 366	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	17 416 445	5 035
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 503 497	10 770
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 618 109	
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 798 337	5 035
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 475	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	89 382 816	
Production vendue (biens)	5 314 795	
Production vendue (services)	1 973 475	
Chiffre d'affaires net	96 671 086	
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	156 184	
Autres produits	306 792	
Total I	97 134 062	
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	74 389 206	
Variations de stock	-275 932	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 330 581	
Variations de stock	3 381	
Autres achats et charges externes (a)	8 207 247	4 265
Impôts, taxes et versements assimilés	1 798 932	
Salaires et traitements	6 244 240	
Charges sociales	1 980 780	
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	582 316	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 283	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	163 011	
Total II	95 438 045	4 265
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 696 017	-4 265
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	15 571	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 715	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	31 285	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	24 472	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	24 472	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 814	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 702 831	-4 265



Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	146 323	
Sur opérations en capital	3 250	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	149 573	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 561	
Sur opérations en capital	38	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 599	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	146 974	
Participation des salariés aux résultats (IX)	454 778	
Impôts sur les bénéfices (X)	579 766	
Total des produits (I+III+V+VII)	97 314 920	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	96 499 659	4 265
BENEFICE OU PERTE	815 261	-4 265
(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	15 571	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 380	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 25 503 497 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 815 261 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 euro.

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 : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

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.

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 : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1) Apport partiel d'actif de la société Bresse Distribution de la branche d'activité de vente en hypermarché d'articles alimentaires et non alimentaires, station-service pour un actif net de 7 107 194 € en date du 31/07/2019 à minuit.

2) L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Bresse Dis réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Bresse Dis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons et à obtenue trois prêts garanties par l'Etat pour 4 500 K€.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.



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		85 386		85 386
Immobilisations incorporelles		85 386		85 386
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 612 279	36 284	4 575 995
- Installations générales, agencements aménagements divers		2 730 283		2 730 283
- Matériel de transport		82 099		82 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		904 114		904 114
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		8 328 775	36 284	8 292 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		88 000		88 000
- Autres titres immobilisés		1 176 903	38	1 176 865
- Prêts et autres immobilisations financières		1 235 033	7 386	1 227 647
Immobilisations financières		2 499 936	7 424	2 492 513
ACTIF IMMOBILISE		10 914 097	43 708	10 870 389



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 GEM'VOYAGES 01000 BOURG EN BRESSE	14 000	76 334	100,00	-53 431
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

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		84 809		84 809
Immobilisations incorporelles		84 809		84 809
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 219 332	36 284	4 183 048
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 950 171		1 950 171
- Matériel de transport		44 579		44 579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		882 573		882 573
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		7 096 655	36 284	7 060 371
ACTIF IMMOBILISE		7 181 464	36 284	7 145 180



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 819 088 euro 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	1 226 917		1 226 917
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	544 788	544 788	
Autres	9 433 756	9 433 756	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	612 897	612 897	
Total	11 819 088	10 591 441	1 227 647
Prêts accordés en cours d'exercice	1 234 303		
Prêts récupérés en cours d'exercice	7 386		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 598
Bresse Distribution FAE	3 397
A2L Holding FAE	37 412
GIE CAP FAE	3 200
GEM Voyages FAE	6 970
Le Haras FAE	4 800
Avoirs non encore parvenus	175 677
GIE CAP Avoir à recevoir	13 398
Ristournes socara à recevoir	338 296
Prest. services à recevoir	204 063
Ristournes directes à recevoir	45 743
Contrats reg.national à recevoir	68 752
Associés - intérêts courus	14 190
Total	920 499



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 117 000,00 euro décomposé en 711 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	711 700	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	711 700	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		158 861			158 861
Total		158 861			158 861
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015 qui provient de l'apport partiel d'actifs de la société Bresse Distribution

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 416 445 euro 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	8 475	8 475		
- à plus de 1 an à l'origine	5 861 904	696 843	5 165 061	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 269 443	1 104 650	164 793	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 064 061	7 064 061		
Dettes fiscales et sociales	2 845 196	2 556 941		288 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	367 366	367 367		
Produits constatés d'avance				
Total	17 416 445	11 798 337	5 329 854	288 255
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 351 788			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	497 835			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	37 755
Achats à payer	428 369
Redevance socara à payer	113 520
Taxe poisson à payer	3 556
Ss traitance à payer	2 963
Locations mat. à payer	305
Maintenance à payer	8 680
Assurances NP	2 945
Frais d etude a payer	4 223
Honoraires à payer	52 608
Publicite à payer	10 200
Pub longue duree a payer	116
Catalogues à payer	65 000
Pub nationale galec à payer	15 901
Affranchissements a payer	1 583
Téléphone à payer	410
Cotisations à payer	81 624
Bresse Distribution FNP	426 812
Droits d auteur à payer	2 562
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	7 951
Intérêts courus à payer	8 475
Dettes provis. pr congés à payer	475 900
13eme mois a payer	206 400
Interessement a payer	504
Dettes provis. pr partic. salariés	288 225
Interessement	163 910
Participation.constr.à payer	41 642
Taxe handicapés à payer	45 366
Contribution solidarité à payer	64 081
Tascom à payer	195 304
Forfait social à payer	57 645
Charg.soc.s/prov cp	166 565
Charg.soc.s/sal.prov.	72 240
Etat - autres charges à payer	45 627
C.e.t. à payer	363 897
Taxe foncière à payer	50 508
T.v.s. à payer	1 765
Total	3 515 136



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Bresse Distribution CCA	246 847		
Redevance socara d avance	176 458		
Sous traitance d avance	1 153		
Locations mobilières d avance	10 821		
Charges locatives d avance	36 921		
Maintenance d avance	34 838		
Assurances d avance	3 035		
Assurance vehicules d avance	3 378		
Documentation d avance	2 805		
Honoraires d avance	27 037		
Publicite Id d avance	3 351		
Affranchissement d avance	905		
Cotisations d avance	7 430		
Crèche entreprise d avance	10 277		
Médecine du travail d avance	7 858		
Tickets leclerc d avance	39 783		
Total	612 897		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 314 795		5 314 795
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	185 475		185 475
Ventes de marchandises	89 382 816		89 382 816
Produits des activités annexes	1 788 000		1 788 000
TOTAL	96 671 086		96 671 086

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 380 euro

Montant compris dans les produits financiers : 15 571 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 561	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	38	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 934
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 250
Regule provision CFE 2016-2017		110 000
Regule provision UNILEC 2018		27 000
Regule fournisseurs		7 389
TOTAL	2 599	149 573



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	815 261
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	579 766
Résultat avant impôt	1 395 027
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 395 027

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 702 831	585 836	1 116 995
+ Résultat exceptionnel	146 974	45 562	101 412
- Participations des salariés	454 778	51 631	403 147
Résultat comptable	1 395 027	579 766	815 261
(*) 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 194 858 euro. 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	676 961
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	676 961
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	194 858
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 01/08/2019, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING.

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 213 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	176	
Ouvriers	9	
Total	213	

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.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L Holding

Forme : SAS

SIREN : 408269462

Au capital de : 6 560 000 euro

Adresse du siège social :

Rue de la République - CS 80109

69 883 MEYIZEU CEDEX



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	27 625 756
Avals et cautions	27 625 756
Engagements en matière de pensions	310 876
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	27 936 632
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 310 876 euro
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.