

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 07/03/2022 sous le numéro de dépôt 2205

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS BRESSE DIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>360 avenue Capitaine Dhonne 01000 BOURG-EN-BRESSE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>8 5 1 8 1 5 4 6 4 0 0 0 1 7</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/07/2021</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 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	AG	86 594 85 607 987
		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	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 855 660 4 163 624 692 035
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 926 974 3 036 306 890 668
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	88 000 88 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 184 120 762 1 183 358
		Prêts	BF	BG	1 354 254 229 000 1 125 254
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	730 730
	TOTAL (II) BJ			BK	11 496 334 7 515 300 3 981 034
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
En cours de production de biens			BN	BO	
En cours de production de services			BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis			BR	BS	
Marchandises			BT	BU	6 585 577 6 585 577
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	673 488 11 858 661 630
		Autres créances (3)	BZ	CA	8 375 376 8 375 376
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	6 118 670 6 118 670	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	596 142 596 142	
	TOTAL (III) CJ		CK	22 364 754 11 858 22 352 895	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecart de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO			1A	33 861 089 7 527 158 26 333 930	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :		
CP		CR			
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise		SAS BRESSE DIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 117 000)			DA	7 117 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	194
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	40 549
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	770 446
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 386 838
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	9 315 029
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	5 536 946
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	912 040
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 310 696
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 706 392
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	393 963
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	16 860 040	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	26 333 930	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	16 119 434
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	12 752	

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

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS BRESSE DIS</u>							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	89 580 251	FB		FC	89 580 251	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	6 078 710	FE		FF	6 078 710	
		FG	2 271 533	FH		FI	2 271 533	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	97 930 496	FK		FL	97 930 496	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	108 242	
	Autres produits (1) (11)					FQ	340 677	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	98 379 416
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	74 821 210	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(194 126)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 442 241	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	723	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 249 777	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 701 787	
	Salaires et traitements*					FY	6 346 214	
	Charges sociales (10)					FZ	2 070 211	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	317 140
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	11 858
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	98 961	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	95 865 999
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 513 416	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	14 215	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	10 627	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	33 464	
	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	58 308	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 881	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	15 881	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	42 426	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 555 843	

(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	69 979	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	36 248	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	106 228	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	152 319	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	25 897	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	178 217	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(71 988)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	611 290	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	485 726	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	98 543 953	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	97 157 114	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 386 838	
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	38 452
		- 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	10 627
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 288
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	100 474
	(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	93 959
	(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	3 661
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 26 333 931 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 386 839 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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 : 1,25 %
- 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**

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

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 386	1 209		86 594
Immobilisations incorporelles	85 386	1 209		86 594
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 575 995	452 191	172 525	4 855 660
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 730 283	210 417		2 940 700
- Matériel de transport	82 099	27 435	28 291	81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	904 114	917		905 031
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 292 491	690 960	200 816	8 782 635
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 176 865	9 290	2 035	1 184 121
- Prêts et autres immobilisations financières	1 227 647	142 580	15 242	1 354 985
Immobilisations financières	2 492 513	151 870	17 277	2 627 106
ACTIF IMMOBILISE	10 870 389	844 038	218 092	11 496 335

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	90 014	100,00	13 680
- 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	798		85 607
Immobilisations incorporelles	84 809	798		85 607
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 183 048	153 017	172 441	4 163 625
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 950 171	139 034		2 089 204
- Matériel de transport	44 579	11 342	4 342	51 579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	882 573	12 950		895 522
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 060 371	316 343	176 783	7 199 931
ACTIF IMMOBILISE	7 145 180	317 141	176 783	7 285 538

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 999 992 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	1 354 255		1 354 255
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	673 489	673 489	
Autres	8 375 376	8 375 376	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	596 142	596 142	
Total	10 999 992	9 645 007	1 354 985
Prêts accordés en cours d'exercice	142 580		
Prêts récupérés en cours d'exercice	15 242		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	22 125
Bresse Distribution FAE	82 543
Avoirs non encore parvenus	67 561
GIE CAP Avoir à recevoir	19 998
Bresse Dist avoir à recevoir	117 514
Ristournes socara à recevoir	317 895
Prest. services a recevoir	197 620
Ristournes directes à recevoir	36 213
Contrats reg.national à recevoir	90 518
Associés - intérêts courus	9 340
Divers - produits à recevoir	6 400
Total	967 727

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 litige remises Galec 2013-2015 : 158 861 euros

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 860 040 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	12 753	12 753		
- à plus de 1 an à l'origine	5 524 194	5 089 233	434 961	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	307 402	307 402		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 310 697	7 310 697		
Dettes fiscales et sociales	2 706 393	2 400 748		305 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	998 602	998 602		
Produits constatés d'avance				
Total	16 860 040	16 119 434	434 961	305 645
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	438 192			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	771 337			
(**) Dont envers les associés	604 639			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Location concept véhicule à payer	145
Eau, électricité, gaz à payer	129 761
Achats à payer	554 873
Redevance socara à payer	16 800
Taxe poisson à payer	3 351
Ss traitance à payer	3 136
Locations mat. à payer	106
Maintenance à payer	2 761
Assurances NP	1 462
Frais d etude a payer	7 456
Honoraires à payer	63 107
Publicite à payer	14 404
Ditribution prospectus a payer	6 122
Catalogues à payer	74 020
Pub nationale galec à payer	26 830
Affranchissements a payer	1 065
Cotisations à payer	5 892
Bresse Distribution FNP	407
Droits d auteur à payer	6 955
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 386
Intérêts courus à payer	12 753
Dettes provis. pr congés à payer	506 800
13eme mois a payer	217 400
Interessement a payer	504
Dettes provis. pr partic. salariés	305 141
Interessement	305 645
Formation continue à payer	5 774
Participation.constr.à payer	42 640
Taxe handicapés à payer	46 500
Contribution solidarité à payer	71 965
Tascom à payer	43 833
Forfait social à payer	61 129
Charg.soc.s/prov cp	177 380
Charg.soc.s/sal.prov.	76 090
Etat - autres charges à payer	40 217
C.e.t. à payer	291 855
Taxe foncière à payer	50 508
Taxe publicite a payer	12 903
T.v.s. à payer	1 765
Total	3 192 839

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	2 382		
Loyers Bresse dist d avance	229 643		
Charges loc Bresse dist d avance	162 555		
Sous traitance d avance	1 165		
Credit bail mobilier d avance	1 655		
Locations mobilières d avance	4 568		
Maintenance d avance	58 635		
Assurances d avance	43 985		
Assurance vehicules d avance	11 956		
Documentation d avance	2 964		
Honoraires d avance	2 248		
Publicite d avance	1 135		
Publicite Id d avance	4 575		
Affranchissement d avance	2 118		
Cotisations d avance	7 299		
Taxe Professionnelle d avance	63		
Crèche entreprise d avance	9 752		
Médecine du travail d avance	7 935		
Tickets leclerc d avance	41 508		
Total	596 142		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 288 euro

Montant compris dans les produits financiers : 10 628 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 416	
Complément CFE 2016 à 2019	122 581	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 897	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		56 636
Bonus Grenelle		5 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		36 249
Régul Fournisseurs	5 888	8 344
Régul Clients	835	
Régul Social	5 600	
Autres charges exceptionnelles	16 000	
TOTAL	178 217	106 229

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 386 839
+ Impôts sur les bénéfices	485 726
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 872 565
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)	1 872 565

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 555 844	671 770	1 884 074
+ Résultat exceptionnel	-71 989	-19 760	-52 229
- Participations des salariés	611 290	166 284	445 006
Résultat comptable	1 872 565	485 726	1 386 839
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 181 377 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	684 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	684 442
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	181 377
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 211 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	178	
Ouvriers	6	
Total	211	

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>	25 294 997
Avals et cautions	25 294 997
Engagements en matière de pensions	340 878
Engagements de crédit-bail mobilier	337 901
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 973 776
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			366 402		366 402
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			27 192		27 192
Amortissements			27 192		27 192
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			40 107		40 107
Redevances payées			40 107		40 107
A un an au plus			92 455		92 455
A plus d'un an et cinq ans au plus			245 409		245 409
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			337 864		337 864
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			37		37
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			37		37
Montant pris en charge dans l'exercice			38 452		38 452

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 340 878 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

RCS : 851 815 464 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 851 815 464 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2021)

- Réserve légale (5 %)	69 341,94 euros
- Dividendes	1 316 645,00 euros
- Autres réserves	851,88 euros

	1 386 838,82 euros

Le dividende global s'élève donc à 1 316 645 Euros, soit un dividende de 1,85 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 7,40 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 1 316 637,60 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, l'assemblée Générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JANVIER 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Réserve légale (5 %)	69 341,94 euros
- Dividendes	1 316 645,00 euros
- Autres réserves	851,88 euros

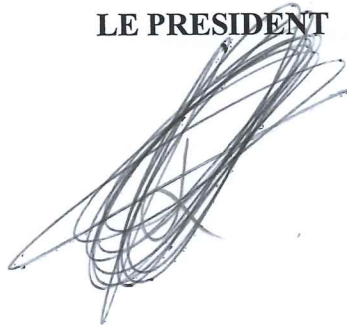
	1 386 838,82 euros

Le dividende global s'élève donc à 1 316 645 Euros, soit un dividende de 1,85 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 7,40 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 1 316 637,60 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, l'assemblée Générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

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

LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of multiple overlapping loops and strokes, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.



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. 19801

SAS BRESSE DIS

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

Exercice clos le 31 juillet 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

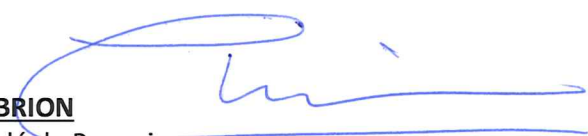
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	86 594	85 607	987	577
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 855 660	4 163 625	692 035	392 947
Autres immobilisations corporelles	3 926 975	3 036 306	890 669	839 173
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	88 000		88 000	88 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 184 121	762	1 183 359	1 176 103
Prêts	1 354 255	229 000	1 125 255	1 000 917
Autres immobilisations financières	730		730	730
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 496 335	7 515 300	3 981 035	3 498 446
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	15 500		15 500	16 223
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 585 577		6 585 577	6 391 451
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	673 489	11 859	661 630	530 505
Autres créances	8 375 376		8 375 376	9 433 756
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 118 671		6 118 671	5 020 219
Charges constatées d'avance (3)	596 142		596 142	612 897
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 364 754	11 859	22 352 896	22 005 051
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 861 089	7 527 159	26 333 931	25 503 497
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 117 000	7 117 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	195	195
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 550	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	770 446	
Report à nouveau		-4 265
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 386 839	815 261
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 315 030	7 928 191
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	158 861
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	158 861	158 861
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 536 946	5 870 379
Emprunts et dettes financières diverses (3)	912 041	1 269 443
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 310 697	7 064 061
Dettes fiscales et sociales	2 706 393	2 845 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	393 964	367 366
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 860 040	17 416 445
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 333 931	25 503 497
(1) Dont à plus d'un an (a)	740 606	5 618 109
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 119 434	11 798 337
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 753	8 475
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	89 580 252	89 382 816
Production vendue (biens)	6 078 711	5 314 795
Production vendue (services)	2 271 534	1 973 475
Chiffre d'affaires net	97 930 496	96 671 086
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	108 242	156 184
Autres produits	340 678	306 792
Total I	98 379 416	97 134 062
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	74 821 210	74 389 206
Variations de stock	-194 126	-275 932
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 442 241	2 330 581
Variations de stock	723	3 381
Autres achats et charges externes (a)	8 249 777	8 207 247
Impôts, taxes et versements assimilés	1 701 788	1 798 932
Salaires et traitements	6 346 215	6 244 240
Charges sociales	2 070 211	1 980 780
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	317 141	582 316
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 859	14 283
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	98 961	163 011
Total II	95 866 000	95 438 045
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 513 417	1 696 017
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)	14 215	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10 628	15 571
Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 465	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	58 308	31 285
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	12 881	24 472
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	15 881	24 472
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	42 427	6 814
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 555 844	1 702 831

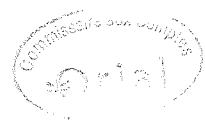
Commissaire aux Comptes
 S. Oriaud

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	69 980	146 323
Sur opérations en capital	36 249	3 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	106 229	149 573
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	152 320	2 561
Sur opérations en capital	25 897	38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	178 217	2 599
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-71 989	146 974
Participation des salariés aux résultats (IX)	611 290	454 778
Impôts sur les bénéfices (X)	485 726	579 766
Total des produits (I+III+V+VII)	98 543 953	97 314 920
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	97 157 114	96 499 659
BENEFICE OU PERTE	1 386 839	815 261
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	38 452	
- 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	10 628	15 571
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 288	1 380



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 26 333 931 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 386 839 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2021 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 : 1,25 %
- 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

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

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

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 386	1 209		86 594
Immobilisations incorporelles	85 386	1 209		86 594
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 575 995	452 191	172 525	4 855 660
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 730 283	210 417		2 940 700
- Matériel de transport	82 099	27 435	28 291	81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	904 114	917		905 031
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 292 491	690 960	200 816	8 782 635
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 176 865	9 290	2 035	1 184 121
- Prêts et autres immobilisations financières	1 227 647	142 580	15 242	1 354 985
Immobilisations financières	2 492 513	151 870	17 277	2 627 106
ACTIF IMMOBILISE	10 870 389	844 038	218 092	11 496 335



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	90 014	100,00	13 680
- 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	84 809	798		85 607
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	84 809	798		85 607
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 183 048	153 017	172 441	4 163 625
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 950 171	139 034		2 089 204
- Matériel de transport	44 579	11 342	4 342	51 579
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	882 573	12 950		895 522
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 060 371	316 343	176 783	7 199 931
ACTIF IMMOBILISE	7 145 180	317 141	176 783	7 285 538



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 999 992 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	1 354 255		1 354 255
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	673 489	673 489	
Autres	8 375 376	8 375 376	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	596 142	596 142	
Total	10 999 992	9 645 007	1 354 985
Prêts accordés en cours d'exercice	142 580		
Prêts récupérés en cours d'exercice	15 242		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	22 125
Bresse Distribution FAE	82 543
Avoirs non encore parvenus	67 561
GIE CAP Avoir à recevoir	19 998
Bresse Dist avoir à recevoir	117 514
Ristournes socara à recevoir	317 895
Prest. services a recevoir	197 620
Ristournes directes à recevoir	36 213
Contrats reg.national à recevoir	90 518
Associés - intérêts courus	9 340
Divers - produits à recevoir	6 400
Total	967 727



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 litige remises Galec 2013-2015 : 158 861 euros



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 860 040 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	12 753	12 753		
- à plus de 1 an à l'origine	5 524 194	5 089 233	434 961	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	307 402	307 402		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 310 697	7 310 697		
Dettes fiscales et sociales	2 706 393	2 400 748		305 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	998 602	998 602		
Produits constatés d'avance				
Total	16 860 040	16 119 434	434 961	305 645
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	438 192			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	771 337			
(**) Dont envers les associés	604 639			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Location concept véhicule à payer	145
Eau, électricité, gaz à payer	129 761
Achats à payer	554 873
Redevance socara à payer	16 800
Taxe poisson à payer	3 351
Ss traitance à payer	3 136
Locations mat. à payer	106
Maintenance à payer	2 761
Assurances NP	1 462
Frais d etude a payer	7 456
Honoraires à payer	63 107
Publicite à payer	14 404
Ditribution prospectus a payer	6 122
Catalogues à payer	74 020
Pub nationale galec à payer	26 830
Affranchissements a payer	1 065
Cotisations à payer	5 892
Bresse Distribution FNP	407
Droits d auteur à payer	6 955
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	3 386
Intérêts courus à payer	12 753
Dettes provis. pr congés à payer	506 800
13eme mois a payer	217 400
Interessement a payer	504
Dettes provis. pr partic. salariés	305 141
Interessement	305 645
Formation continue à payer	5 774
Participation.constr.à payer	42 640
Taxe handicapés à payer	46 500
Contribution solidarité à payer	71 965
Tascom à payer	43 833
Forfait social à payer	61 129
Charg.soc.s/prov cp	177 380
Charg.soc.s/sal.prov.	76 090
Etat - autres charges à payer	40 217
C.e.t. à payer	291 855
Taxe foncière à payer	50 508
Taxe publicite a payer	12 903
T.v.s. à payer	1 765
Total	3 192 839



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	2 382		
Loyers Bresse dist d avance	229 643		
Charges loc Bresse dist d avance	162 555		
Sous traitance d avance	1 165		
Credit bail mobilier d avance	1 655		
Locations mobilières d avance	4 568		
Maintenance d avance	58 635		
Assurances d avance	43 985		
Assurance vehicules d avance	11 956		
Documentation d avance	2 964		
Honoraires d avance	2 248		
Publicite d avance	1 135		
Publicite Id d avance	4 575		
Affranchissement d avance	2 118		
Cotisations d avance	7 299		
Taxe Professionnelle d avance	63		
Crèche entreprise d avance	9 752		
Médecine du travail d avance	7 935		
Tickets leclerc d avance	41 508		
Total	596 142		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 288 euro

Montant compris dans les produits financiers : 10 628 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 416	
Complément CFE 2016 à 2019	122 581	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 897	
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		56 636
Bonus Grenelle		5 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		36 249
Régul Fournisseurs	5 888	8 344
Régul Clients	835	
Régul Social	5 600	
Autres charges exceptionnelles	16 000	
TOTAL	178 217	106 229

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 386 839
+ Impôts sur les bénéfices	485 726
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 872 565
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)	1 872 565

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 555 844	671 770	1 884 074
+ Résultat exceptionnel	-71 989	-19 760	-52 229
- Participations des salariés	611 290	166 284	445 006
Résultat comptable	1 872 565	485 726	1 386 839
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 181 377 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	684 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	684 442
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	181 377
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 211 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	178	
Ouvriers	6	
Total	211	

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 MEYZIEU CEDEX



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	25 294 997
Avals et cautions	25 294 997
Engagements en matière de pensions	340 878
Engagements de crédit-bail mobilier	337 901
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 973 776
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			366 402		366 402
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice			27 192		27 192
Amortissements			27 192		27 192
Cumul exercices antérieurs					
Exercice			40 107		40 107
Redevances payées			40 107		40 107
A un an au plus			92 455		92 455
A plus d'un an et cinq ans au plus			245 409		245 409
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			337 864		337 864
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			37		37
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			37		37
Montant pris en charge dans l'exercice			38 452		38 452

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 340 878 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

