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 16/02/2023 sous le numéro de dépôt 985

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2022**

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* : 12

Numéro SIRET* : 8 5 1 8 1 5 4 6 4 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Exercice N clos le, 31/07/2022

			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	86 594	AG	86 057	536
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 938 889	AS	4 306 033	632 856
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 930 477	AU	3 177 418	753 059
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	88 000	CV		88 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	1 192 615	BE	762	1 191 853
	Prêts	BF	1 471 245	BG	236 000	1 235 245
	Autres immobilisations financières*	BH	730	BI		730
	TOTAL (II)	BJ	11 708 553	BK	7 806 272	3 902 281
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	19 266	BM		19 266
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 593 609	BU		6 593 609
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	834 677	BY	18 287	816 390
	Autres créances (3)	BZ	8 293 324	CA		8 293 324
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2 326 885	CG		2 326 885
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	647 230	CI		647 230
	TOTAL (III)	CJ	18 714 994	CK	18 287	18 696 706
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	30 423 547	1A	7 824 559	22 598 988

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	109 891
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	771 298
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 258 566
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	9 256 951
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	576 050
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	758 858
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 609 021
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 791 732
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	447 512
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	13 183 175
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 598 988

RENVOIS				
(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	12 826 058
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	9 203

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

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	103 466 122	FB		FC	103 466 122
	Production vendue biens *	FD	6 638 818	FE		FF	6 638 818
	Production vendue services *	FG	2 498 966	FH		FI	2 498 966
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	112 603 907	FK		FL	112 603 907
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	66 671
	Autres produits (1) (11)					FQ	428 653
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	113 099 232
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	88 486 738
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(8 032)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 447 919
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 766)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 443 937
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 747 898
	Salaires et traitements*					FY	6 494 712
	Charges sociales (10)					FZ	2 029 419
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	300 074
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	18 287
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	93 710
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	111 050 899
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 048 333
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	38 680
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	20 264
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 301
	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	74 246
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	7 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 140
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	27 140
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	47 106
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 095 439

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS BRESSE DIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	138 698
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	56 569
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	195 267
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	38 765
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	55 982
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	94 747
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	100 520
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	543 072
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	394 321
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	113 368 747
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	112 110 180
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 258 566

RENVOIS

(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)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	88 060
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	20 264
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	7 118
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	93 032
(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	54 710
(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	3 508

(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

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 22 598 988 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 258 567 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2022 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 10
* 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.

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 entrainé 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	86 594			86 594
Immobilisations incorporelles	**86 594**			**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	4 855 660	100 750	17 520	4 938 890
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 940 700	3 503		2 944 203
- Matériel de transport	81 243			81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	905 031			905 031
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 782 635**	**104 253**	**17 520**	**8 869 367**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 184 121	8 655	160	1 192 616
- Prêts et autres immobilisations financières	1 354 985	116 991		1 471 976
Immobilisations financières	**2 627 106**	**125 646**	**160**	**2 752 591**
ACTIF IMMOBILISE	**11 496 335**	**229 899**	**17 680**	**11 708 553**

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	174 589	100,00	84 575
- 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	85 607	451		86 058
Immobilisations incorporelles	**85 607**	**451**		**86 058**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 163 625	158 511	16 102	4 306 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 089 204	126 330		2 215 535
- Matériel de transport	51 579	10 267		61 846
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	895 522	4 515		900 037
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 199 931**	**299 624**	**16 102**	**7 483 452**
ACTIF IMMOBILISE	**7 285 538**	**300 074**	**16 102**	**7 569 510**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 247 208 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	1 471 246		1 471 246
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	834 678	834 678	
Autres	8 293 324	8 293 324	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	647 231	647 231	
Total	**11 247 208**	**9 775 233**	**1 471 976**
Prêts accordés en cours d'exercice	119 363		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 372		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	33 847
Bresse Distribution FAE	24 122
Avoirs non encore parvenus	38 573
GIE CAP Avoir à recevoir	16 897
Ristournes socara à recevoir	568 844
Prest. services a recevoir	251 080
Ristournes directes à recevoir	42 629
Contrats reg.national à recevoir	150 487
Associés - intérêts courus	13 146
Divers - produits à recevoir	3 500
Total	**1 143 125**

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 13 183 176 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	9 203	9 203		
- à plus de 1 an à l'origine	566 847	371 386	195 461	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	758 861	597 204	161 657	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 609 021	8 609 021		
Dettes fiscales et sociales	2 791 731	2 791 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	447 513	447 513		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 183 176**	**12 826 058**	**357 118**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	131 641			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 085 847			
(**) Dont envers les associés	519 941			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	161 714
Achats à payer	440 519
Redevance socara à payer	18 120
Taxe poisson à payer	2 832
Ss traitance à payer	4 256
Locations mat. à payer	9 392
Maintenance à payer	4 321
Ass vehicules a payer	5 360
Frais d etude a payer	7 690
Honoraires à payer	64 625
Ditribution prospectus a payer	48 115
Catalogues à payer	72 055
Pub nationale galec à payer	36 763
Affranchissements a payer	907
Cotisations à payer	80 706
Bresse Distribution FNP	224 912
Droits d auteur à payer	2 522
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	245
Intérêts courus à payer	9 203
Dettes provis. pr congés à payer	483 300
13eme mois a payer	231 800
Dettes provis. pr partic. salariés	271 536
Interessement	271 536
INTERESSEMENT 07/2021	
Participation.constr.à payer	44 238
Taxe apprentissage à payer	3 128
Taxe handicapés à payer	13 572
Contribution solidarité à payer	86 054
Tascom à payer	48 665
Forfait social à payer	54 307
Charg.soc.s/prov cp	169 155
Charg.soc.s/sal.prov.	81 130
Etat - autres charges à payer	30 957
C.e.t. à payer	84 524
Taxe foncière à payer	50 508
Taxe publicite a payer	11 703
T.v.s. à payer	1 773
Créditeurs divers	112
Total	**3 132 259**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	1 870		
Loyers Bresse dist d avance	230 631		
Charges loc Bresse dist d avance	164 012		
Sous traitance d avance	4 986		
Credit bail mobilier d avance	6 050		
Locations mobilières d avance	5 103		
Maintenance d avance	63 236		
Assurances d avance	58 107		
Assurance vehicules d avance	3 976		
Documentation d avance	2 477		
Honoraires d avance	2 317		
Publicite ld d avance	3 637		
Affranchissement d avance	2 156		
Cotisations d avance	39 042		
Crèche entreprise d avance	8 419		
Médecine du travail d avance	8 357		
Tickets leclerc d avance	42 854		
Total	**647 231**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 118 euro
Montant compris dans les produits financiers : 20 264 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités Fournisseurs		98 992
Bonus véhicule électrique		38 660
Régularisations fournisseurs		1 046
Produits de cession d'éléments d'actifs		55 972
Produits de cession d'immobilisations financières		597
Autres charges exceptionnelles	35 838	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	55 972	
Valeur comptable des éléments d'actifs financiers cédés	10	
Régularisation retraite	2 927	
TOTAL	**94 747**	**195 267**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 258 567**
+ Impôts sur les bénéfices	394 321
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 652 888**
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)	**1 652 888**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 095 440	520 635	1 574 805
+ Résultat exceptionnel	100 520	26 638	73 882
- Participations des salariés	543 072	152 953	390 119
Résultat comptable	**1 652 888**	**394 321**	**1 258 567**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 174 524 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	698 096
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**698 096**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**174 524**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Notes sur le compte de résultat

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 : 215 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	178	
Ouvriers	6	
Total	210	

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	
Avals et cautions	*21 976 141*
Avals et cautions	21 976 141
Engagements en matière de pensions	220 258
Engagements de crédit-bail mobilier	237 741
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**22 434 140**
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			27 192		27 192
Dotations de l'exercice			73 280		73 280
Amortissements			**100 472**		**100 472**
Cumul exercices antérieurs			40 107		40 107
Exercice			92 455		92 455
Redevances payées			**132 563**		**132 563**
A un an au plus			92 455		92 455
A plus d'un an et cinq ans au plus			145 249		145 249
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**237 705**		**237 705**
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			**88 060**		**88 060**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 220 258 euro
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/07/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 340 878 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 233 861 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Orial

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

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

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

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

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

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

afaq ISO 9001 Qualité AFNOR CERTIFICATION

SAS BRESSE DIS

Rapports du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2022

Ce document contient 29 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.

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.

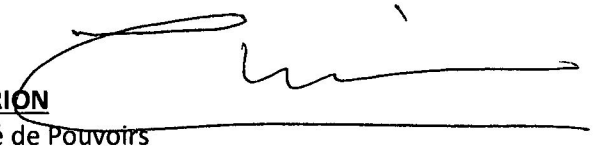
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 12 janvier 2023

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2022	Net 31/07/2021
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	86 058	537	987
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 938 890	4 306 034	632 856	692 035
Autres immobilisations corporelles	3 930 478	3 177 419	753 059	890 669
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	1 192 616	762	1 191 854	1 183 359
Prêts	1 471 246	236 000	1 235 246	1 125 255
Autres immobilisations financières	730		730	730
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**11 708 553**	**7 806 272**	**3 902 281**	**3 981 035**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 266		19 266	15 500
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 593 610		6 593 610	6 585 577
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	834 678	18 288	816 390	661 630
Autres créances	8 293 324		8 293 324	8 375 376
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 326 886		2 326 886	6 118 671
Charges constatées d'avance (3)	647 231		647 231	596 142
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**18 714 994**	**18 288**	**18 696 707**	**22 352 896**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**30 423 548**	**7 824 560**	**22 598 988**	**26 333 931**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	31/07/2022	31/07/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 117 000	7 117 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	195	195
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	109 892	40 550
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	771 298	770 446
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 258 567**	**1 386 839**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 256 951**	**9 315 030**
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)	576 050	5 536 946
Emprunts et dettes financières diverses (3)	758 859	912 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 609 021	7 310 697
Dettes fiscales et sociales	2 791 733	2 706 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	447 512	393 964
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 183 176**	**16 860 040**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**22 598 988**	**26 333 931**
(1) Dont à plus d'un an (a)	357 118	740 606
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 826 058	16 119 434
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 203	12 753
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	31/07/2022	31/07/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	103 466 123	89 580 252
Production vendue (biens)	6 638 818	6 078 711
Production vendue (services)	2 498 966	2 271 534
Chiffre d'affaires net	**112 603 908**	**97 930 496**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	66 671	108 242
Autres produits	428 654	340 678
Total I	**113 099 233**	**98 379 416**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	88 486 739	74 821 210
Variations de stock	-8 033	-194 126
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 447 919	2 442 241
Variations de stock	-3 766	723
Autres achats et charges externes (a)	9 443 938	8 249 777
Impôts, taxes et versements assimilés	1 747 898	1 701 788
Salaires et traitements	6 494 712	6 346 215
Charges sociales	2 029 419	2 070 211
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	300 074	317 141
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	18 288	11 859
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	93 711	98 961
Total II	**111 050 899**	**95 866 000**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 048 333**	**2 513 417**
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)	38 681	14 215
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	20 264	10 628
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 302	33 465
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**74 247**	**58 308**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 000	3 000
Intérêts et charges assimilées (4)	20 141	12 881
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**27 141**	**15 881**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**47 106**	**42 427**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 095 440**	**2 555 844**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	31/07/2022	31/07/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	138 698	69 980
Sur opérations en capital	56 569	36 249
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**195 267**	**106 229**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	38 765	152 320
Sur opérations en capital	55 982	25 897
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**94 747**	**178 217**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**100 520**	**-71 989**
Participation des salariés aux résultats (IX)	543 072	611 290
Impôts sur les bénéfices (X)	394 321	485 726
Total des produits (I+III+V+VII)	**113 368 747**	**98 543 953**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**112 110 181**	**97 157 114**
BENEFICE OU PERTE	**1 258 567**	**1 386 839**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*88 060*	*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	*20 264*	*10 628*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*7 118*	*1 288*

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 22 598 988 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 258 567 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2022 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 10
* 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.

Commissaire aux Comptes Orial

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.

Commissaire aux Comptes Orial

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 entrainé 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.

Commissaire aux Comptes Orial

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	86 594			86 594
Immobilisations incorporelles	**86 594**			**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	4 855 660	100 750	17 520	4 938 890
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 940 700	3 503		2 944 203
- Matériel de transport	81 243			81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	905 031			905 031
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 782 635**	**104 253**	**17 520**	**8 869 367**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 184 121	8 655	160	1 192 616
- Prêts et autres immobilisations financières	1 354 985	116 991		1 471 976
Immobilisations financières	**2 627 106**	**125 646**	**160**	**2 752 591**
ACTIF IMMOBILISE	**11 496 335**	**229 899**	**17 680**	**11 708 553**

Commissaire aux Comptes Orial

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	174 589	100,00	84 575
- 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	85 607	451		86 058
Immobilisations incorporelles	**85 607**	**451**		**86 058**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 163 625	158 511	16 102	4 306 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 089 204	126 330		2 215 535
- Matériel de transport	51 579	10 267		61 846
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	895 522	4 515		900 037
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 199 931**	**299 624**	**16 102**	**7 483 452**
ACTIF IMMOBILISE	**7 285 538**	**300 074**	**16 102**	**7 569 510**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 247 208 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	1 471 246		1 471 246
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	834 678	834 678	
Autres	8 293 324	8 293 324	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	647 231	647 231	
Total	**11 247 208**	**9 775 233**	**1 471 976**
Prêts accordés en cours d'exercice	119 363		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 372		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	33 847
Bresse Distribution FAE	24 122
Avoirs non encore parvenus	38 573
GIE CAP Avoir à recevoir	16 897
Ristournes socara à recevoir	568 844
Prest. services a recevoir	251 080
Ristournes directes à recevoir	42 629
Contrats reg.national à recevoir	150 487
Associés - intérêts courus	13 146
Divers - produits à recevoir	3 500
Total	**1 143 125**

Commissaire aux Comptes Orial

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

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 183 176 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	9 203	9 203		
- à plus de 1 an à l'origine	566 847	371 386	195 461	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	758 861	597 204	161 657	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 609 021	8 609 021		
Dettes fiscales et sociales	2 791 731	2 791 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	447 513	447 513		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 183 176**	**12 826 058**	**357 118**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	131 641			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 085 847			
(**) Dont envers les associés	519 941			

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	161 714
Achats à payer	440 519
Redevance socara à payer	18 120
Taxe poisson à payer	2 832
Ss traitance à payer	4 256
Locations mat. à payer	9 392
Maintenance à payer	4 321
Ass vehicules a payer	5 360
Frais d etude a payer	7 690
Honoraires à payer	64 625
Ditribution prospectus a payer	48 115
Catalogues à payer	72 055
Pub nationale galec à payer	36 763
Affranchissements a payer	907
Cotisations à payer	80 706
Bresse Distribution FNP	224 912
Droits d auteur à payer	2 522
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	245
Intérêts courus à payer	9 203
Dettes provis. pr congés à payer	483 300
13eme mois a payer	231 800
Dettes provis. pr partic. salariés	271 536
Interessement	271 536
INTERESSEMENT 07/2021	
Participation.constr.à payer	44 238
Taxe apprentissage à payer	3 128
Taxe handicapés à payer	13 572
Contribution solidarité à payer	86 054
Tascom à payer	48 665
Forfait social à payer	54 307
Charg.soc.s/prov cp	169 155
Charg.soc.s/sal.prov.	81 130
Etat - autres charges à payer	30 957
C.e.t. à payer	84 524
Taxe foncière à payer	50 508
Taxe publicite a payer	11 703
T.v.s. à payer	1 773
Créditeurs divers	112
Total	**3 132 259**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	1 870		
Loyers Bresse dist d avance	230 631		
Charges loc Bresse dist d avance	164 012		
Sous traitance d avance	4 986		
Credit bail mobilier d avance	6 050		
Locations mobilières d avance	5 103		
Maintenance d avance	63 236		
Assurances d avance	58 107		
Assurance vehicules d avance	3 976		
Documentation d avance	2 477		
Honoraires d avance	2 317		
Publicite ld d avance	3 637		
Affranchissement d avance	2 156		
Cotisations d avance	39 042		
Crèche entreprise d avance	8 419		
Médecine du travail d avance	8 357		
Tickets leclerc d avance	42 854		
Total	**647 231**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 118 euro
Montant compris dans les produits financiers : 20 264 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités Fournisseurs		98 992
Bonus véhicule électrique		38 660
Régularisations fournisseurs		1 046
Produits de cession d'éléments d'actifs		55 972
Produits de cession d'immobilisations financières		597
Autres charges exceptionnelles	35 838	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	55 972	
Valeur comptable des éléments d'actifs financiers cédés	10	
Régularisation retraite	2 927	
TOTAL	**94 747**	**195 267**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 258 567**
+ Impôts sur les bénéfices	394 321
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 652 888**
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)	**1 652 888**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 095 440	520 635	1 574 805
+ Résultat exceptionnel	100 520	26 638	73 882
- Participations des salariés	543 072	152 953	390 119
Résultat comptable	**1 652 888**	**394 321**	**1 258 567**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 174 524 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 Liés à d'autres éléments	698 096
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**698 096**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**174 524**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

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.

Commissaire aux Comptes
€rial

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 215 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	178	
Ouvriers	6	
Total	**210**	

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

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*21 976 141*
Avals et cautions	21 976 141
Engagements en matière de pensions	220 258
Engagements de crédit-bail mobilier	237 741
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**22 434 140**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**366 402**		**366 402**
Cumul exercices antérieurs			27 192		27 192
Dotations de l'exercice			73 280		73 280
Amortissements			**100 472**		**100 472**
Cumul exercices antérieurs			40 107		40 107
Exercice			92 455		92 455
Redevances payées			**132 563**		**132 563**
A un an au plus			92 455		92 455
A plus d'un an et cinq ans au plus			145 249		145 249
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**237 705**		**237 705**
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			**88 060**		**88 060**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 220 258 euro
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/07/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 340 878 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 233 861 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Commissaire aux Comptes Orial

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.07.2022

A l'Assemblée Générale,

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

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

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

Fait à Lyon, le 12 janvier 2023

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

M. BRION
Fondé de Pouvoirs

TABLEAU I

AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.07.2022 en €uros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en €uros
Consentis par	Reçus par				
Convention soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale					
			Néant		

TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en €uros
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Contre garantie des engagements de parrainage souscrits par les sociétés ANGOULEME DISTRIBUTION et SAUMUR DISTRIBUTION dans les sociétés ECHIROLLES DISTRIBUTION et COPYXIS. (Connaissance prise du retrait des sociétés ANGOULEME DISTRIBUTION et SAUMUR DISTRIBUTION du parrainage des sociétés ECHIROLLES DISTRIBUTION et COPYXIS avec effet du 14 mai 2020 et qui n'ont pas été remplacée).	16/06/2022	-
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Cautionnement à constituer en faveur de la Banque Européenne du Crédit Mutuel BECM en garantie de l'emprunt contracté par la société ECHIROLLES DISTRIBUTION. Objet : Remodeling du magasin. Quote-part financée : 2 000 000 euros. Durée : 10 ans. Garantie : caution solidaire de la société BRESSE DIS à hauteur de 112 500 euros.	08/09/2022	-
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Cautionnement à constituer en faveur de la Banque BNP PARIBAS en garantie de l'emprunt contracté par la société ECHIROLLES DISTRIBUTION. Objet : Financement d'un programme d'investissement. Quote-part financée : 3 000 000 euros. Durée : 12 ans. Garantie : caution solidaire de la société BRESSE DIS à hauteur de 333 333 euros.	08/09/2022	-
BRESSE DISTRIBUTION	Autorisation de conclusion d'une promesse unilatérale de vente avec la société BRESSE DISTRIBUTION portant sur un ensemble immobilier situé à Bourg en Bresse. La promesse de vente est consentie par la société BRESSE DISTRIBUTION à BRESSE DIS jusqu'à l'expiration du délai fixé le 8 décembre 2022.	03/10/2022	-

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en €uros
FERNEYDIS	Contre garantie par les sociétés MEYZIEUDIS, TIGNIEUDIS et JARDIS des engagements de parrainage souscrits par la société BRESSE DIS dans la société FERNEYDIS (Connaissance prise du prochain retrait de la société BRESSE DIS du parrainage de la société FERNEYDIS à l'occasion du changement d'adhérent).	21/10/2022	-
NEUDIS	Contre garantie par les sociétés MEYZIEUDIS, LYON DIS, JARDIS et ECHIROLLES DISTRIBUTION des engagements de parrainage souscrits par la société BRESSE DIS dans la société NEUDIS (Connaissance prise du prochain retrait de la société BRESSE DIS du parrainage de la société NEUDIS à l'occasion du changement d'adhérent).	21/10/2022	-
BRESSE DISTRIBUTION	Autorisation donnée en vue de l'intervention de la société BRESSE DIS à l'acte d'acquisition par les sociétés FINAMUR et BPIFRANCE de certains biens immobiliers appartenant à la société BRESSE DISTRIBUTION à l'issue du crédit-bail dont celle-ci est bénéficiaire.	07/12/2022	-
BRESSE DISTRIBUTION	Autorisation donnée en vue de la signature d'un contrat de crédit-bail immobilier à consentir par les sociétés FINAMUR et BPIFRANCE à la société BRESSE DIS, portant sur les biens immobiliers appartenant à la société BRESSE DISTRIBUTION à l'issue du crédit-bail dont celle-ci est bénéficiaire.	07/12/2022	-
BRESSE DISTRIBUTION	Résiliation du bail commercial en cours consenti par la société BRESSE DISTRIBUTION à la société BRESSE DIS, en conséquence du nouveau crédit-bail direct en faveur de BRESSE DIS. (avec effet du jour de la prise d'effet du crédit-bail immobilier souscrit directement par BRESSE DIS auprès de FINAMUR et BPIFRANCE.	07/12/2022	-

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Alain LANDAIS	Pierre CHARTIER	Bruno CEYTE	Olivier TRICHET	Anne-Sophie BOITON	Christophe PILON	Stéphane PERIN
A2L Holding	Président	Représentant Paris D°	Représentant Saugeraies D°	Représentant Echirolles D°	Représentante Valdis	Représentant de Socara	Représentant Limoges Dis
Bresse Distribution	Président	Représentant Paris D°	Représentant Saugeraies D°	Représentant Echirolles D°	Représentante Valdis	Représentant de Socara	
Bresse Dis	Président Et réprésentant de bresse Distribution	Représentant Paris D°	Représentant Saugeraies D°	Représentant Echirolles D°	Représentante Valdis	Représentant de Socara et Tignieudis	
GEM Voyages	Gérant						
Echirolles Distribution	Représentant de Bresse Dis						
Neudis	Représentant de Bresse Dis						
Ferneydis	Représentant de Bresse Dis						

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 2022)

- Réserve légale (5 %) ..... 62 929,00 euros
- Dividendes ..... 1 195 637,55 euros

1 258 566,55 euros

Il est en outre proposé de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 306 049, 45 Euros à prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élèverait à 1 501 687 Euros, soit un dividende de 2,11 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 de 8,44 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 501 678,56 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.07.2019	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2020	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2021	1,85 €	1,85 € (Soit un montant global de 7,40 €)	1,85 € (Soit un montant global de 1 316 637,60 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JANVIER 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Réserve légale (5 %) ..... 62 929,00 euros
- Dividendes ..... 1 195 637,55 euros

---

1 258 566,55 euros

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide en outre, de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 306 049, 45 Euros à prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 1 501 687 Euros, soit un dividende de 2,11 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 de 8,44 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 501 678,56 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.07.2019	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2020	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2021	1,85 €	1,85 € (Soit un montant global de 7,40 €)	1,85 € (Soit un montant global de 1 316 637,60 €)

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT