

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 11863 - 2019 B 01033 - 851 815 464 - BRESSE DIS

copie certifiée conforme

DocuSigned by:

alun davis

F49336/04P4E4ES...

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*		6	
Numéro SIRET*		8 5 1 8 1 5 4 6 4 0 0 0 1 7		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2024	
				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	100 184	AG	91 602	8 581
		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	5 176 769	AS	4 569 673	607 096
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 952 053	AU	3 385 517	566 535
		Immobilisations en cours	AV	191 843	AW		191 843
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	1 190 226	BE	762	1 189 463
		Prêts	BF	1 661 102	BG	237 000	1 424 102
		Autres immobilisations financières*	BH	730	BI		730
	TOTAL (II)		BJ	12 360 909	BK	8 284 555	4 076 354
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	15 424	BM		15 424
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 605 935	BU		6 605 935
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 060	BW		3 060
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	242 499	BY	12 991	229 508
		Autres créances (3)	BZ	4 080 852	CA		4 080 852
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	8 106 492	CG		8 106 492
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	573 732	CI		573 732
TOTAL (III)		CJ	19 627 996	CK	12 991	19 615 004	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		CW					
Primes de remboursement des obligations		CM					
Ecarts de conversion actif*		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	31 988 906	1A	8 297 547	23 691 358	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise		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 ☐)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	221 681
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐)			DG	69 841
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 234 444
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	9 643 162
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	135 411
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐)			DV	1 974 024
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 610 219
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 737 923
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	3 323
	Autres dettes			EA	428 433
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	13 889 335	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	23 691 358	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	11 485

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS BRESSE DIS						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	113 522 511	FB		FC	113 522 511
	Production vendue { biens * services *	FD	7 270 732	FE		FF	7 270 732
		FG	2 972 059	FH		FI	2 972 059
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	123 765 303	FK		FL	123 765 303
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	9 864
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	111 068
	Autres produits (1) (11)					FQ	440 286
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	96 351 986
	Variation de stock (marchandises)*					FT	173 899
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 888 051
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	7 937
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 536 247
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 888 347
	Salaires et traitements*					FY	7 067 901
	Charges sociales (10)					FZ	2 112 009
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* }	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS			GA	323 939
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	12 991		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)		GE	170 262			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 792 948
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	11 162
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 455
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	63 123
	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	78 741
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 330
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	20 330
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	58 411
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 851 359

(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	187 503		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	2 287		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	189 790		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	25 263		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 956		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	27 220		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	162 570	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	1 000 976	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	778 509	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	124 595 054	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	122 360 609	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 234 444	
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	92 455	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	2 019 618	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	14 045	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	34 240	
	(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	96 974	
	(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	8 718	
	(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		

Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 23 691 359 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 234 445 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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

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.

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**Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

En raison d'un changement de date de clôture de l'exercice social ; clôture au 31 janvier, l'exercice précédent a une durée exceptionnelle de six mois, soit du 01/08/2022 au 31/01/2023.

Autres éléments significatifs

La société Bresse Dis est entrée dans le groupe d'intégration fiscale à compter du 01/02/2023.

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****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	100 184			100 184
Immobilisations incorporelles	100 184			100 184
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	4 990 320	186 450		5 176 770
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 944 203	10 562		2 954 765
- Matériel de transport	81 243			81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	909 431	6 614		916 045
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		191 843		191 844
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 925 197	395 469		9 320 667
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 192 183		1 957	1 190 226
- Prêts et autres immobilisations financières	1 519 583	142 249		1 661 833
Immobilisations financières	2 799 766	142 249	1 957	2 940 059
ACTIF IMMOBILISE	11 825 148	537 718	1 957	12 360 910

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	311 226	100,00	117 569
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	88 000	88 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 738	4 865		91 603
Immobilisations incorporelles	86 738	4 865		91 603
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	4 388 998	180 676		4 569 673
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 278 515	126 168		2 404 683
- Matériel de transport	66 980	7 222		74 202
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	901 623	5 010		906 633
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 636 116	319 075		7 955 191
ACTIF IMMOBILISE	7 722 854	323 940		8 046 794

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 558 916 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	1 661 103		1 661 103
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	242 499	242 499	
Autres	4 080 852	4 080 852	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	573 732	573 732	
Total	6 558 916	4 897 084	1 661 833
Prêts accordés en cours d'exercice	142 249		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 373
Avoirs non encore parvenus	37 900
Ristournes socara à recevoir	975 464
Prest. services à recevoir	116 706
Ristournes directes à recevoir	45 016
Contrats reg.national à recevoir	203 572
Etat - produits à recevoir	500
Intérêts courus à recevoir	9 801
Total	1 443 332

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****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

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 889 335 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	11 486	11 486		
- à plus de 1 an à l'origine	123 926	123 926		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 976 906	1 889 135	87 771	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 610 220	7 610 220		
Dettes fiscales et sociales	3 737 891	3 737 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 323	3 323		
Autres dettes (**)	428 433	428 433		
Produits constatés d'avance				
Total	13 889 335	13 801 564	87 771	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	210 853			
(**) Dont envers les associés	1 318 131			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	123 926	123 926	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	123 926	123 926	

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	369 571
Achats à payer	287 463
Redevance socara à payer	24 960
Taxe poisson à payer	4 725
Sous traitance Informatiq	516
Ss traitance à payer	2 530
Locations mat. à payer	1 010
Maintenance à payer	14 561
Ass véhicules a payer	254
Frais d études à payer	11 208
Honoraires à payer	66 628
Publicité à payer	20 488
Distribution prospectus a payer	504
Catalogues à payer	4 255
Pub nationale galec à payer	44 944
Affranchissements a payer	488
Cotisations à payer	87 074
Bresse Distribution FNP	311 047
Crèche d entreprise à payer	3 323
Droits d auteur à payer	4 646
Licence à payer	2 150
Intérêts courus à payer	5 664
Associés - intérêts courus	14 045
Dettes provis. pr congés à payer	552 100
13eme mois a payer	104 300
Dettes provis. pr partic. salariés	500 488
Interessement	500 488
Participation.constr.à payer	33 506
Taxe apprentissage à payer	9 330
Taxe handicapés à payer	24 321
Contribution solidarité à payer	198 378
Tascom à payer	433 540
Forfait social à payer	100 098
Charg.soc.s/prov cp	193 235
Charg.soc.s/sal.prov.	43 505
Etat - autres charges à payer	14 233
C.e.t. à payer	82 635
Taxe foncière à payer	277 000
Total	4 349 211

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	13 258		
Loyers Bresse Dist d'avance	34 019		
Charges loc Bresse Dist d'avance	48 757		
Sous traitance d'avance	6 986		
Credit bail mobilier d'avance	223 325		
Locations mobilières d'avance	5 152		
Maintenance d'avance	31 371		
Assurances d'avance	43 690		
Assurance vehicules d'avance	16 156		
Documentation d'avance	3 550		
Publicité Id d'avance	58 404		
Affranchissement d'avance	5 071		
Cotisations d'avance	17 683		
Médecine du travail d'avance	23 146		
Tickets leclerc d'avance	43 164		
Total	573 732		

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Notes sur le compte de résultat****Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

Montant compris dans les charges financières : 14 045 euro

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 694	
Cession immobilisations financières	1 957	2 287
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		53 358
Régularisations diverses	13 265	49 159
Sinistre	10 304	
Urssaf remboursement excédent		26 414
Remboursement Cspe		58 572
TOTAL	27 220	189 790

Résultat et impôts sur les bénéfices**Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 234 445
+ Impôts sur les bénéfices	778 509
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 012 954
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)	3 012 954

Notes sur le compte de résultat**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 851 360	908 974	2 942 386
+ Résultat exceptionnel	162 570	41 066	121 504
- Participations des salariés	1 000 976	168 649	832 327
Résultat comptable	3 012 954	778 509	2 234 445
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 143 130 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	572 518
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	572 518
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	143 130
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS L'OLIVIER HOLDING, 360 AVENUE CAPITAINE DHONNE 01000 BOURG-EN-BRESSE.

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 : 219 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	188	
Ouvriers	6	
Total	219	

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 : L'OLIVIER HOLDING

Forme : SAS
SIREN : 922086426

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :
360 Avenue Capitaine Dhonne - CS 80019 - Pole Commercial Cap Emeraude
01000 BOURG EN BRESSE

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	21 763 903
Avals et cautions	21 763 903
Engagements en matière de pensions	294 267
Engagements de crédit-bail mobilier	99 059
Engagements de crédit-bail immobilier	25 414 377
Autres engagements donnés	
Total	47 571 606
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SAS BRESSE DIS**Comptes Annuels****Autres informations****Crédit-Bail**

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	800 000	18 200 000	366 402	1 375 374	20 741 776
Cumul exercices antérieurs		107 704	137 113	8 139	252 956
Dotations de l'exercice		728 000	73 280	55 015	856 295
Amortissements		835 704	210 393	63 154	1 109 251
Cumul exercices antérieurs	16 829	382 861	178 790	28 936	607 416
Exercice	81 209	1 847 509	92 455	139 616	2 160 789
Redevances payées	98 038	2 230 370	271 245	168 552	2 768 205
A un an au plus	84 537	1 923 218	85 836	145 338	2 238 929
A plus d'un an et cinq ans au plus	325 254	7 399 537	13 186	559 183	8 297 160
A plus de cinq ans	588 055	9 303 185		1 010 995	10 902 235
Redevances restant à payer	997 847	18 625 939	99 022	1 715 516	21 438 324
A un an au plus			16		16
A plus d'un an et cinq ans au plus			21		21
A plus de cinq ans		4 075 075			4 075 075
Valeur résiduelle		4 075 075	37		4 075 112
Montant pris en charge dans l'exercice	79 296	1 803 995	92 455	136 328	2 112 074

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 294 267 euro
 La convention collective appliquée est celle du commerce de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.0 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 29%

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

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 DU RESULTAT
(exercice clos le 31 JANVIER 2024)

- Au compte « Réserve légale » (5 %) 111 722,25 euros
 - Dividendes 1 800 601,00 euros
 - Au compte « Autres réserves » 322 121,35 euros

 2 234 444,60 euros

Le dividende global s'élève donc à **1 800 601,00 Euros**, soit un dividende de **2,53 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 **5,06 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 **1 800 595,94 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements 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'ABAT- TEMENT 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 / 2021	1,85 €	1,85 € (Soit un montant global de 7,40 €)	1,85 € (Soit un montant global de 1 316 637,60 €)
31 / 07 / 2022	2,11 €	2,11 € (Soit un montant global de 8,44 €)	2,11 € (Soit un montant global de 1 501 678,56 €)
31 / 07 / 2023	1,30 €	1,30 € (Soit un montant global de 3,90 €)	1,30 € (Soit un montant global de 925 206,10 €)

En outre, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle que :

- suivant **décision collective des associés** en date du **15 février 2023**, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de **398 552 Euros**, soit un dividende de 0,56 Euros par action.

L'Assemblée Générale indique par ailleurs que, suite à une erreur matérielle et contrairement à ce qui a été inscrit dans la décision collective du 15 février 2023, le dividende a été éligible, soit - au prélèvement forfaitaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 1,68 Euros, et a été soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 398 550,32 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattements et prélèvements.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUILLET 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Au compte « Réserve légale » (5 %)	111 722,25 euros
- Dividendes	1 800 601,00 euros
- Au compte « Autres réserves »	322 121,35 euros
.....	-----
.....	2 234 444,60 euros

Le dividende global s'élève donc à **1 800 601,00 Euros**, soit un dividende de **2,53 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 **5,06 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 1 800 595,94 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements 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'ABAT- TEMENT 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 / 2021	1,85 €	1,85 € (Soit un montant global de 7,40 €)	1,85 € (Soit un montant global de 1 316 637,60 €)
31 / 07 / 2022	2,11 €	2,11 € (Soit un montant global de 8,44 €)	2,11 € (Soit un montant global de 1 501 678,56 €)
31 / 07 / 2023	1,30 €	1,30 € (Soit un montant global de 3,90 €)	1,30 € (Soit un montant global de 925 206,10 €)

En outre, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle que :

- suivant **décision collective des associés** en date du **15 février 2023**, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de **398 552 Euros**, soit un dividende de 0,56 Euros par action.

L'Assemblée Générale indique par ailleurs que, suite à une erreur matérielle et contrairement à ce qui a été inscrit dans la décision collective du 15 février 2023, le dividende a été éligible, soit - au prélèvement forfaire unique (PFU) - soit - sur option globale pour le barème progression - à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du Code Général des Impôts, à concurrence d'une somme de 1,68 Euros, et a été soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source (PFNL), édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit la somme de 398 550,32 Euros n'ayant pas été éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

 F49338AD4F4E4E5...



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

BRESSE DIS

SAS au capital de 7 117 000 Euros

Pôle Commercial Cap Emeraude

360 Avenue du Capitaine Dhonne – CS 80019

01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

851 815 464 RCS BOURG EN BRESSE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social

12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
39400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE

18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

SAS BRESSE DIS

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

Exercice clos le 31 janvier 2024

Ce document contient 29 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

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 clos le 31 janvier 2024, 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

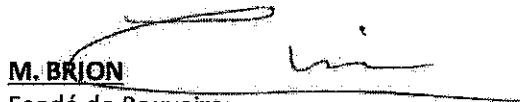
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 8 juillet 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	100 184	91 603	8 582	13 446
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 176 770	4 569 673	607 097	601 322
Autres immobilisations corporelles	3 952 053	3 385 518	566 536	687 760
Immobilisations corporelles en cours	191 844		191 844	
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	1 190 226	762	1 189 464	1 191 421
Prêts	1 661 103	237 000	1 424 103	1 282 853
Autres immobilisations financières	730		730	730
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 360 910	8 284 556	4 076 354	3 865 532
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	15 424		15 424	23 362
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 605 935		6 605 935	6 779 834
Avances et acomptes versés sur commandes	3 060		3 060	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	242 499	12 991	229 508	804 529
Autres créances	4 080 852		4 080 852	4 555 108
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 106 493		8 106 493	5 030 803
Charges constatées d'avance (3)	573 732		573 732	262 839
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 627 996	12 991	19 615 005	17 456 475
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 988 906	8 297 547	23 691 359	21 322 007
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 117 000	7 117 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	195	195
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	221 682	172 821
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 842	465 249
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 234 445	977 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 643 163	8 732 480
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)	135 412	345 283
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 974 024	740 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 610 220	8 216 295
Dettes fiscales et sociales	3 737 923	2 693 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 323	
Autres dettes	428 433	435 798
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	13 889 335	12 430 666
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 691 359	21 322 007
(1) Dont à plus d'un an (a)	87 771	278 111
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 801 564	12 152 555
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 486	10 503
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



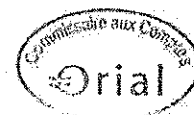
Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	113 522 511	54 872 460
Production vendue (biens)	7 270 733	3 777 784
Production vendue (services)	2 972 059	877 540
Chiffre d'affaires net	123 765 303	59 527 784
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 865	9 719
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	111 068	92 939
Autres produits	440 287	207 754
Total I	124 326 523	59 838 196
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	96 351 986	46 401 366
Variations de stock	173 899	-186 225
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 888 051	1 411 455
Variations de stock	7 938	-4 096
Autres achats et charges externes (a)	9 536 247	5 234 925
Impôts, taxes et versements assimilés	1 888 348	873 895
Salaires et traitements	7 067 902	3 414 067
Charges sociales	2 112 010	1 117 278
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	323 940	153 344
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 991	14 094
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	170 262	71 009
Total II	120 533 574	58 501 111
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 792 948	1 337 085
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)	11 163	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 455	58 746
Autres intérêts et produits assimilés (3)	63 123	8 746
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	78 741	67 493
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	19 330	9 731
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	20 330	9 731
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	58 411	57 762
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 851 360	1 394 847



Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	187 503	61 579
Sur opérations en capital	2 287	3 560
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	189 790	65 139
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 263	5 575
Sur opérations en capital	1 957	433
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	27 220	6 008
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	162 570	59 132
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 000 976	348 216
Impôts sur les bénéfices (X)	778 509	128 547
Total des produits (I+III+V+VII)	124 595 055	59 970 829
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	122 360 610	58 993 613
BENEFICE OU PERTE	2 234 445	977 216
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	92 455	46 228
- Redevances de crédit-bail immobilier	2 019 619	260 239
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		58 746
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	14 045	7 118



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 23 691 359 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 234 445 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel Informatique : 3 à 5 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

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.

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

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

En raison d'un changement de date de clôture de l'exercice social ; clôture au 31 janvier, l'exercice précédent a une durée exceptionnelle de six mois, soit du 01/08/2022 au 31/01/2023.

Autres éléments significatifs

La société Bresse Dis est entrée dans le groupe d'intégration fiscale à compter du 01/02/2023.



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	100 184			100 184
Immobilisations incorporelles	100 184			100 184
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 990 320	186 450		5 176 770
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 944 203	10 562		2 954 765
- Matériel de transport	81 243			81 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	909 431	6 614		916 045
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		191 843		191 844
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 925 197	395 469		9 320 667
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	88 000			88 000
- Autres titres immobilisés	1 192 183		1 957	1 190 226
- Prêts et autres immobilisations financières	1 519 583	142 249		1 661 833
Immobilisations financières	2 799 766	142 249	1 957	2 940 059
ACTIF IMMOBILISE	11 825 148	537 718	1 957	12 360 910



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	311 226	100,00	117 569
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	88 000	88 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 738	4 865		91 603
Immobilisations incorporelles	86 738	4 865		91 603
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 388 998	180 676		4 569 673
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 278 515	126 168		2 404 683
- Matériel de transport	66 980	7 222		74 202
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	901 623	5 010		906 633
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 636 116	319 075		7 955 191
ACTIF IMMOBILISE	7 722 854	323 940		8 046 794



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 558 916 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	1 661 103		1 661 103
Autres	730		730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	242 499	242 499	
Autres	4 080 852	4 080 852	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	573 732	573 732	
Total	6 558 916	4 897 084	1 661 833
Prêts accordés en cours d'exercice	142 249		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 373
Avoirs non encore parvenus	37 900
Ristournes socara à recevoir	975 464
Prest. services à recevoir	116 706
Ristournes directes à recevoir	45 016
Contrats reg.national à recevoir	203 572
Etat - produits à recevoir	500
Intérêts courus à recevoir	9 801
Total	1 443 332



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 13 889 335 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	11 486	11 486		
- à plus de 1 an à l'origine	123 926	123 926		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 976 906	1 889 135	87 771	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 610 220	7 610 220		
Dettes fiscales et sociales	3 737 891	3 737 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 323	3 323		
Autres dettes (**)	428 433	428 433		
Produits constatés d'avance				
Total	13 889 335	13 801 564	87 771	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	210 853			
(**) Dont envers les associés	1 318 131			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	123 926	123 926	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	123 926	123 926	



Notes sur le bilan

Charges à payer

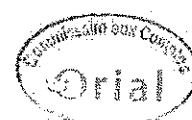
	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	369 571
Achats à payer	287 463
Redevance socara à payer	24 960
Taxe poisson à payer	4 725
Sous traitance informatiq	516
Ss traitance à payer	2 530
Locations mat. à payer	1 010
Maintenance à payer	14 561
Ass vehicules a payer	254
Frais d etudes à payer	11 208
Honoraires à payer	66 628
Publicite à payer	20 488
Ditribution prospectus a payer	504
Catalogues à payer	4 255
Pub nationale galec à payer	44 944
Affranchissements a payer	488
Cotisations à payer	87 074
Bresse Distribution FNP	311 047
Crèche d entreprise à payer	3 323
Droits d auteur à payer	4 646
Licence à payer	2 150
Intérêts courus à payer	5 664
Associés - intérêts courus	14 045
Dettes provis. pr congés à payer	552 100
13eme mois a payer	104 300
Dettes provis. pr partic. salariés	500 488
Interessement	500 488
Participation.constr.à payer	33 506
Taxe apprentissage à payer	9 330
Taxe handicapés à payer	24 321
Contribution solidarité à payer	198 378
Tascom à payer	433 540
Forfait social à payer	100 098
Charg.soc.s/prov cp	193 235
Charg.soc.s/sal.prov.	43 505
Etat - autres charges à payer	14 233
C.e.t. à payer	82 635
Taxe foncière à payer	277 000
Total	4 349 211

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	13 258		
Loyers Bresse Dist d'avance	34 019		
Charges loc Bresse Dist d'avance	48 757		
Sous traitance d'avance	6 986		
Credit bail mobilier d'avance	223 325		
Locations mobilières d'avance	5 152		
Maintenance d'avance	31 371		
Assurances d'avance	43 690		
Assurance véhicules d'avance	16 156		
Documentation d'avance	3 550		
Publicité Id d'avance	58 404		
Affranchissement d'avance	5 071		
Cotisations d'avance	17 683		
Médecine du travail d'avance	23 146		
Tickets leclerc d'avance	43 164		
Total	573 732		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 14 045 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 694	
Cession immobilisations financières	1 957	2 287
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		53 358
Régularisations diverses	13 265	49 159
Sinistre	10 304	
Urssaf remboursement excédent		26 414
Remboursement Cspe		58 572
TOTAL	27 220	189 790

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 234 445
+ Impôts sur les bénéfices	778 509
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 012 954
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)	3 012 954



Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 851 360	908 974	2 942 386
+ Résultat exceptionnel	162 570	41 066	121 504
- Participations des salariés	1 000 976	168 649	832 327
Résultat comptable	3 012 954	778 509	2 234 445
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 143 130 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	572 518
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	572 518
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	143 130
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS L'OLIVIER HOLDING, 360 AVENUE CAPITAINE DHONNE 01000 BOURG-EN-BRESSE.

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 : 219 personnes dont 1 apprenti et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	188	
Ouvriers	6	
Total	219	

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 : L'OLIVIER HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 922086426

Au capital de : 10 000 euro

Adresse du siège social :

360 Avenue Capitaine Dhonne - CS 80019 - Pole Commercial Cap Emeraude
01000 BOURG EN BRESSE

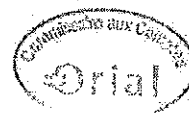


Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	21 763 903
Avals et cautions	21 763 903
Engagements en matière de pensions	294 267
Engagements de crédit-bail mobilier	99 059
Engagements de crédit-bail immobilier	25 414 377
Autres engagements donnés	
Total	47 571 606
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	800 000	18 200 000	366 402	1 375 374	20 741 776
Cumul exercices antérieurs		107 704	137 113	8 139	252 956
Dotations de l'exercice		728 000	73 280	55 015	856 295
Amortissements		835 704	210 393	63 154	1 109 251
Cumul exercices antérieurs	16 829	382 861	178 790	28 936	607 416
Exercice	81 209	1 847 509	92 455	139 616	2 160 789
Redevances payées	98 038	2 230 370	271 245	168 552	2 768 205
A un an au plus	84 537	1 923 218	85 836	145 338	2 238 929
A plus d'un an et cinq ans au plus	325 254	7 399 537	13 186	559 183	8 297 160
A plus de cinq ans	588 055	9 303 185		1 010 995	10 902 235
Redevances restant à payer	997 847	18 625 939	89 022	1 715 516	21 438 324
A un an au plus			16		16
A plus d'un an et cinq ans au plus			21		21
A plus de cinq ans		4 075 075			4 075 075
Valeur résiduelle		4 075 075	37		4 075 112
Montant pris en charge dans l'exercice	79 296	1 803 995	92 455	136 328	2 112 074

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 294 267 euro

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.0 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 29%

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

