

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 : 1983 B 00063

Numéro SIREN : 326 684 917

Nom ou dénomination : BRESSE DIS

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2019 sous le numéro de dépôt 7896

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/7896

Déposant :

Nom/dénomination : BRESSE DIS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 326 684 917

N° gestion : 1983 B 00063

Désignation de l'entreprise : SAS BRESSE DIS

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

Adresse de l'entreprise : 360 avenue du Capitaine Dhonne 01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 6 6 8 4 9 1 7 0 0 0 2 3

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/07/2018

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	84 805	AG	83 059	1 746
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN	152 449	AO		152 449
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 652 351	AS	3 776 994	875 357
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 800 758	AU	2 375 743	1 425 014
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	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	1 156 674	BE	762	1 155 912
	Prêts	BF	942 505	BG	226 000	716 505
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	10 877 545	BK	6 462 560	4 414 985
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	20 908	BM		20 908
		BN		BO		
		BP		BQ		
		BR		BS		
		BT	6 082 810	BU		6 082 810
	CRÉANCES	BV		BW		
		BX	1 052 906	BY	113 969	938 937
		BZ	10 366 645	CA		10 366 645
	DIVERS	CB		CC		
		CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponible	CF	199 740	CG		199 740
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	575 830	CI		575 830
	TOTAL (III)	CJ	18 298 841	CK	113 969	18 184 871
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	29 176 386	IA	6 576 529	22 599 856
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS BRESSE DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 468 000)			DA	468 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	46 800	
	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	6 280 423	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 226 770	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	8 021 994	
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	528 771	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	528 771	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 389 994	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 592 569	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 763 325	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 954 204	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	10	
	Autres dettes			EA	297 581	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 051 405	
TOTAL (IV)			EC	14 049 091		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	22 599 856		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart 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	12 580 057
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 227 459	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS BRESSE DIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	89 580 241	FB		FC	89 580 241	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 521 134	FE		FF	5 521 134	
		FG	1 725 639	FH		FI	1 725 639	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	96 827 015	FK		FL	96 827 015	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	586	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	423 747	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 792 822	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	101 044 172
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	75 106 217	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(169 386)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 063 060	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 107)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	11 098 807	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 126 396	
	Salaires et traitements*					FY	6 050 804	
	Charges sociales (10)					FZ	2 046 785	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	558 497
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	53 298
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	106 368
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	99 038 742	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 005 429	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	9 694	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12 204	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	19 902	
	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	32 107	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 955	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	24 955	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 151	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 022 276	

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS BRESSE DIS</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 710
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	130 113
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	133 824
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	23 728
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	42 210
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	166 521
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	232 459
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(98 635)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	474 428
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	222 442
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 01 219 799
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	99 993 028
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 226 770
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	2 929 640
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	5 124 810
	(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	12 182
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	64 268
	(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	411 184
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 620
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 22 599 857 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 226 771 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

10

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 des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

11

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 339 533 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

12

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	18 000		18 000	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 571	1 235		84 806
Immobilisations incorporelles	101 571	1 235	18 000	84 806
- Terrains	152 449			152 449
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 613 295	49 511	10 454	4 652 352
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 497 057	341 868		2 838 925
- Matériel de transport	50 908	7 791		58 699
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	887 015	23 348	7 228	903 134
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 200 724	422 518	17 682	8 605 559
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000	80 000		88 000
- Autres titres immobilisés	1 042 765	138 120	24 210	1 156 675
- Prêts et autres immobilisations financières	787 716	172 195	17 405	942 506
Immobilisations financières	1 838 481	390 315	41 615	2 187 180
ACTIF IMMOBILISE	10 140 776	814 068	77 297	10 877 545



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

13

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	-932	100,00	54 916
- 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	14 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

14

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	80 269	2 790		83 059
Immobilisations incorporelles	80 269	2 790		83 059
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 498 566	288 883	10 454	3 776 994
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 292 618	230 233		1 522 850
- Matériel de transport	26 446	5 017		31 463
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	797 084	31 575	7 228	821 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 614 714	555 707	17 682	6 152 738
ACTIF IMMOBILISE	5 694 982	558 498	17 682	6 235 798



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 937 889 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	942 506		942 506
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 052 907	1 052 907	
Autres	10 366 645	10 366 645	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	575 831	575 831	
Total	12 937 889	11 995 383	942 506
Prêts accordés en cours d'exercice	172 195		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 406		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	66 382
Avoirs non encore parvenus	86 335
Ristournes socara à recevoir	411 215
Prest. services à recevoir	92 991
Ristournes directes à recevoir	31 326
Contrats reg.national à recevoir	72 016
Intérêt courus sur comptes courants	11 793
Produits à recevoir	433
Total	772 492



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 468 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000	39,00

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	362 250	166 521			528 771
Total	362 250	166 521			528 771
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		166 521			
Exceptionnelles					

Provision pour risques de 369 910 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traitants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

17

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 049 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 227 460	1 227 460		
- à plus de 1 an à l'origine	1 162 535	610 748	551 787	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	773 693	93 660	351 691	328 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 325	5 763 325		
Dettes fiscales et sociales	2 954 205	2 716 991		237 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	10		
Autres dettes (**)	297 582	297 582		
Produits constatés d'avance	1 051 405	1 051 405		
Total	14 049 091	12 580 057	903 478	565 556
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 304 114			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 162 535	1 162 535	
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	1 162 535	1 162 535	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

18

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Location concept véhicule à payer	1 718
Eau, électricité, gaz à payer	17 176
Achats à payer	261 611
Redevance socara à payer	414 012
Taxe poisson à payer	14 594
Ss traitance à payer	576
Location mat. à payer	293
Entretien général à payer	3 076
Maintenance à payer	5 758
Frais d etude a payer	13 332
Redevance management à payer	30 696
Honoraires à payer	101 604
Publicite à payer	50 032
Sponsoring à payer	39 585
Catalogues à payer	122 416
Pub nationale galec à payer	45 385
Déplacements à payer	327
Frais de mission a payer	22 800
Téléphone à payer	410
Cotisations à payer	106 424
Droits d auteur à payer	6 924
Intérêts courus sur emprunts	937
Intérêts courus à payer	7 966
Dettes prov.p/cong.a pay.	462 400
13eme mois a payer	216 700
Interessement a payer	237 214
Participation à payer	237 214
Formation continue à payer	32 216
Participation.constr.à payer	41 461
Taxe apprentissage à payer	21 802
Taxe handicapés à payer	13 664
Contribution solidarité à payer	72 083
Tascom à payer	46 800
Forfait social à payer	94 886
Charg.soc.s/prov cp	178 024
Charg.soc.s/sal.prov.	83 430
C.e.t. à payer	43 087
Taxe foncière à payer	392 875
T.v.s. à payer	3 889
Taxes diverses a payer	42 778
Crediteurs divers	2 400
Total	3 490 572

Autres informations



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

19

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 623 349 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 623 349 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	1 301		
Redevance socara d avance	104 594		
Sous traitance d avance	3 085		
Credit bail immobilier d avance	196 190		
Location matériel d avance	7 839		
Entretien general d avance	1 094		
Maintenance d avance	89 609		
Assurance d avance	48 598		
Assurance vehicules d avance	3 817		
Prestation holding d avance	24 833		
Honoraires d avance	26 420		
Publicite d avance	5 029		
Publicite Id d avance	5 106		
Sponsoring d avance	7 922		
Affranchissement d avance	2 007		
Cotisations d avance	6 525		
Crèche entreprise d avance	7 965		
Médecine du travail d avance	7 913		
Tickets leclerc d avance	25 984		
Total	575 831		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avances	372 956		
Charges locatives d avance	44 154		
Droits d entrée d avance	634 295		
Total	1 051 405		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

20

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 521 134		5 521 134
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	59 316		59 316
Ventes de marchandises	89 580 242		89 580 242
Produits des activités annexes	1 666 323		1 666 323
TOTAL	96 827 015		96 827 015

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 12 182 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits sur cession d'éléments d'actifs		148
Produits sur cession de titres - Galec / Issylec		129 966
Régularisations fournisseurs	585	1 278
Régularisations diverses		2 433
Pénalités, amendes fiscales & pénales	2 325	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	42 210	
Provision litige remises Galec 2013-2015	158 861	
Provision litige Rodio	7 660	
Régularisations sociales	1 598	
Régularisation assurance sinistre	19 221	
TOTAL	232 460	133 825



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

21

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 226 771
+ Impôts sur les bénéfices	-117 091
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 109 680
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)	1 109 680

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 682 743	167 065	1 515 678
+ Résultat exceptionnel	-98 635	-67 503	-31 132
- Participations des salariés	474 428	216 653	257 775
Résultat comptable	1 109 680	-117 091	1 226 771
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 185 687 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	637 061
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	637 061
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	185 687
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU.

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 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	189	
Ouvriers	9	
Total	219	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 326684917

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république
69330 Meyzieu



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

24

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	19 287 349
Avals et cautions	19 287 349
Engagements en matière de pensions	268 226
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	23 881 979
- Nantissement de 11564 actions de BRESSEDIS dans le cadre de son contrat de crédit bail immobilier	
- Engagement collectif du parrainage de SAUGERAIES DISTRIBUTION de maintenir en faveur de cette dernière un encours de créances pour un montant de 2 600 000 euros en garantie du contrat de crédit bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	43 437 554
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

25

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	1 987 000	51 359 320		1 750 000	55 096 320
Cumul exercices antérieurs		12 326 238			12 326 238
Dotations de l'exercice		2 054 373			2 054 373
Amortissements		14 380 611			14 380 611
Cumul exercices antérieurs	1 164 452	30 146 379		1 035 069	32 345 900
Exercice	184 493	4 776 324		163 994	5 124 811
Redevances payées	1 348 945	34 922 703		1 199 063	37 470 711
A un an au plus	195 422	5 059 268		173 709	5 428 399
A plus d'un an et cinq ans au plus	664 329	17 198 736		590 515	18 453 580
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	859 751	22 258 004		764 224	23 881 979
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 268 226 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

26

BRESSE DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 468 000 Euros
Siège social : Pôle Commercial Cap Emeraude
360 Avenue Capitaine Dhonne
CS 80019
01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

R.C.S. : 326 684 917 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 326 684 917 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2018)

* Réserve ordinaire : 1 226 770,83 Euros

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2015	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2016	82,00 €	82,00 € (soit un montant global de 246,00 €)	82,00 € (soit un montant global de 983 754,00 €)
31.07.2017	42,65 €	42,65 € (soit un montant global de 127,95 €)	42,65 € (soit un montant global de 511 672,05 €)

L'Assemblée Générale rappelle que la décision collective des associés du 28 Juillet 2016 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 720 000 Euros, soit la somme 60,00 Euros par action. Le montant distribué a été éligible à concurrence de 180,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 719 820,00 Euros n'était pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JANVIER 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve ordinaire :

1 226 770,83 Euros

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

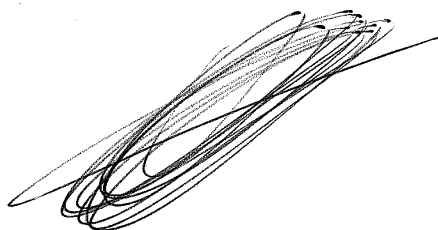
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2015	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2016	82,00 €	82,00 € (soit un montant global de 246,00 €)	82,00 € (soit un montant global de 983 754,00 €)
31.07.2017	42,65 €	42,65 € (soit un montant global de 127,95 €)	42,65 € (soit un montant global de 511 672,05 €)

L'Assemblée Générale rappelle que la décision collective des associés du 28 Juillet 2016 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 720 000 Euros, soit la somme 60,00 Euros par action. Le montant distribué a été éligible à concurrence de 180,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 719 820,00 Euros n'était pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

BRESSE DIS

SAS au capital de 468 000 Euros

Pôle Commercial Cap Emeraude

360 Avenue du Capitaine Dhonne – CS 80019

01006 BOURG EN BRESSE CEDEX

326 684 917 RCS BOURG EN BRESSE

SIÈGE SOCIAL

LYON

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

BUREAUX

PARIS

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

VALRÉAS

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

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

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

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire Premium
RÉF. 19801

SAS BRESSE DIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Juillet 2018**

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





RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2018

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 juillet 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

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



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

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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



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

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

Fait à Lyon, le 10 janvier 2019

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes


M. BRION

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2018	Net 31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	84 806	83 059	1 746	3 302
Fonds commercial (1)				18 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	152 449		152 449	152 449
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 652 352	3 776 994	875 357	1 114 729
Autres immobilisations corporelles	3 800 758	2 375 744	1 425 014	1 318 832
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	88 000		88 000	8 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 156 675	762	1 155 912	1 042 003
Prêts	942 506	226 000	716 506	563 716
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 877 545	6 462 560	4 414 985	4 221 031
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 908		20 908	18 801
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 082 810		6 082 810	5 913 424
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 052 907	113 970	938 937	792 963
Autres créances	10 366 645		10 366 645	9 564 675
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	199 740		199 740	1 063 473
Charges constatées d'avance (3)	575 831		575 831	546 884
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 298 841	113 970	18 184 871	17 900 219
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 176 386	6 576 530	22 599 857	22 121 251
(1) Dont droit au bail				18 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				3 600
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

4



Bilan passif

	31/07/2018	31/07/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	468 000	468 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 800	46 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 280 423	5 007 550
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 226 771	1 784 674
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 021 994	7 307 023
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	528 771	362 250
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	528 771	362 250
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 389 995	2 475 555
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 592 570	758 460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 325	6 224 173
Dettes fiscales et sociales	2 954 205	3 401 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	12 023
Autres dettes	297 582	280 416
Produits constatés d'avance (1)	1 051 405	1 300 188
TOTAL DETTES	14 049 091	14 451 977
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 599 857	22 121 251
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 469 034	2 287 893
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 580 057	12 164 084
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 227 460	7 608
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

5



Compte de résultat

	31/07/2018	31/07/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	89 580 242	92 514 185
Production vendue (biens)	5 521 134	5 734 979
Production vendue (services)	1 725 639	1 659 174
Chiffre d'affaires net	96 827 015	99 908 338
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	586	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	423 748	776 324
Autres produits	3 792 823	3 788 115
Total I	101 044 173	104 472 778
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	75 106 217	77 092 648
Variations de stock	-169 386	-79 474
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 063 061	1 994 392
Variations de stock	-2 107	-1 268
Autres achats et charges externes (a)	11 098 808	10 756 299
Impôts, taxes et versements assimilés	2 126 396	2 141 939
Salaires et traitements	6 050 805	6 093 432
Charges sociales	2 046 786	2 120 716
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	558 498	677 407
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	53 298	73 235
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	106 368	266 337
Total II	99 038 743	101 135 662
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 005 430	3 337 116
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	9 695	601
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	12 205	11 739
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 903	26 227
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	32 107	37 966
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	1 000
Intérêts et charges assimilées (4)	22 956	29 110
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		690
Total VI	24 956	30 800
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 152	7 166
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 022 276	3 344 882



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

6



Compte de résultat (suite)

	31/07/2018	31/07/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 711	15 475
Sur opérations en capital	130 114	8 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		103 004
Total produits exceptionnels (VII)	133 825	126 479
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	23 728	131 217
Sur opérations en capital	42 210	4 858
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	166 521	
Total charges exceptionnelles (VIII)	232 460	136 076
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-98 635	-9 597
Participation des salariés aux résultats (IX)	474 428	825 490
Impôts sur les bénéfices (X)	222 442	725 122
Total des produits (I+III+V+VII)	101 219 799	104 637 823
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	99 993 028	102 853 150
BENEFICE OU PERTE	1 226 771	1 784 674
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	5 124 811	4 983 777
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	12 182	11 703
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

7



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS BRESSE DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 22 599 857 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 226 771 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

10



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 des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

11



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 339 533 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

12



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	18 000		18 000	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 571	1 235		84 806
Immobilisations incorporelles	101 571	1 235	18 000	84 806
- Terrains	152 449			152 449
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 613 295	49 511	10 454	4 652 352
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 497 057	341 868		2 838 925
- Matériel de transport	50 908	7 791		58 699
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	887 015	23 348	7 228	903 134
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 200 724	422 518	17 682	8 605 559
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000	80 000		88 000
- Autres titres immobilisés	1 042 765	138 120	24 210	1 156 675
- Prêts et autres immobilisations financières	787 716	172 195	17 405	942 506
Immobilisations financières	1 838 481	390 315	41 615	2 187 180
ACTIF IMMOBILISE	10 140 776	814 068	77 297	10 877 545



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

13



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	-932	100,00	54 916
- 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					



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

14



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	80 269	2 790		83 059
Immobilisations incorporelles	80 269	2 790		83 059
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 498 566	288 883	10 454	3 776 994
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 292 618	230 233		1 522 850
- Matériel de transport	26 446	5 017		31 463
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	797 084	31 575	7 228	821 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 614 714	555 707	17 682	6 152 738
ACTIF IMMOBILISE	5 694 982	558 498	17 682	6 235 798

Commissaire aux Comptes
2018



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

15



Handwritten signature

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 937 889 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	942 506		942 506
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 052 907	1 052 907	
Autres	10 366 645	10 366 645	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	575 831	575 831	
Total	12 937 889	11 995 383	942 506
Prêts accordés en cours d'exercice	172 195		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 406		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - produits non facturés	66 382
Avoirs non encore parvenus	86 335
Ristournes socara à recevoir	411 215
Prest. services à recevoir	92 991
Ristournes directes à recevoir	31 326
Contrats reg.national à recevoir	72 016
Intérêt courus sur comptes courants	11 793
Produits à recevoir	433
Total	772 492



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

16



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 468 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000	39,00

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	362 250	166 521			528 771
Total	362 250	166 521			528 771
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		166 521			

Provision pour risques de 369 910 euros consécutive à l'action directe engagée par les sous-traitants de la société RODIO J, concernant le paiement des factures sur les marchés du centre commercial CAP EMERAUDE.

Provision pour risques de 158 861 euros sur des remises Galec concernant les années 2013 à 2015.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

17

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 049 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 227 460	1 227 460		
- à plus de 1 an à l'origine	1 162 535	610 748	551 787	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	773 693	93 660	351 691	328 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 325	5 763 325		
Dettes fiscales et sociales	2 954 205	2 716 991		237 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	10		
Autres dettes (**)	1 116 459	1 116 459		
Produits constatés d'avance	1 051 405	1 051 405		
Total	14 049 091	12 580 057	903 478	565 556
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 304 114			
(**) Dont envers les associés				

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	1 162 535	1 162 535	
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	1 162 535	1 162 535	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

18

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Location concept véhicule à payer	1 718
Eau, électricité, gaz à payer	17 176
Achats à payer	261 611
Redevance socara à payer	414 012
Taxe poisson à payer	14 594
Ss traitance à payer	576
Location mat. à payer	293
Entretien général à payer	3 076
Maintenance à payer	5 758
Frais d'étude à payer	13 332
Redevance management à payer	30 696
Honoraires à payer	101 604
Publicité à payer	50 032
Sponsoring à payer	39 585
Catalogues à payer	122 416
Pub nationale galec à payer	45 385
Déplacements à payer	327
Frais de mission à payer	22 800
Téléphone à payer	410
Cotisations à payer	106 424
Droits d'auteur à payer	6 924
Intérêts courus sur emprunts	937
Intérêts courus à payer	7 966
Dettes prov.p/cong.a pay.	462 400
13eme mois à payer	216 700
Interessement à payer	237 214
Participation à payer	237 214
Formation continue à payer	32 216
Participation.constr.à payer	41 461
Taxe apprentissage à payer	21 802
Taxe handicapés à payer	13 664
Contribution solidarité à payer	72 083
Tascom à payer	46 800
Forfait social à payer	94 886
Charg.soc.s/prov cp	178 024
Charg.soc.s/sal.prov.	83 430
C.e.t. à payer	43 087
Taxe foncière à payer	392 875
T.v.s. à payer	3 889
Taxes diverses à payer	42 778
Crediteurs divers	2 400
Total	3 490 572

Autres informations



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

19



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 623 349 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 623 349 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location concept véhicule d avance	1 301		
Redevance socara d avance	104 594		
Sous traitance d avance	3 085		
Credit bail immobilier d avance	196 190		
Location matériel d avance	7 839		
Entretien general d avance	1 094		
Maintenance d avance	89 609		
Assurance d avance	48 598		
Assurance vehicules d avance	3 817		
Prestation holding d avance	24 833		
Honoraires d avance	26 420		
Publicite d avance	5 029		
Publicite Id d avance	5 106		
Sponsoring d avance	7 922		
Affranchissement d avance	2 007		
Cotisations d avance	6 525		
Crèche entreprise d avance	7 965		
Médecine du travail d avance	7 913		
Tickets leclerc d avance	25 984		
Total	575 831		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyers d avances	372 956		
Charges locatives d avance	44 154		
Droits d entrée d avance	634 295		
Total	1 051 405		



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

20



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 521 134		5 521 134
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	59 316		59 316
Ventes de marchandises	89 580 242		89 580 242
Produits des activités annexes	1 666 323		1 666 323
TOTAL	96 827 015		96 827 015

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 12 182 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits sur cession d'éléments d'actifs		148
Produits sur cession de titres - Galec / Issylec		129 966
Régularisations fournisseurs	585	1 278
Régularisations diverses		2 433
Pénalités, amendes fiscales & pénales	2 325	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	42 210	
Provision litige remises Galec 2013-2015	158 861	
Provision litige Rodio	7 660	
Régularisations sociales	1 598	
Régularisation assurance sinistre	19 221	
TOTAL	232 460	133 825



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

21



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 226 771
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-117 091
Résultat avant impôt	1 109 680
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)	1 109 680

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 682 743	167 065	1 515 678
+ Résultat exceptionnel	-98 635	-67 503	-31 132
- Participations des salariés	474 428	216 653	257 775
Résultat comptable	1 109 680	-117 091	1 226 771
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

22



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 185 687 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

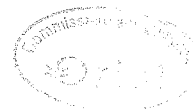
	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	637 061
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	637 061
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	185 687
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1991, la société SAS BRESSE DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU.

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.



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

23



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 219 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	189	
Ouvriers	9	
Total	219	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 326684917

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la république

69330 Meyzieu



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

24

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	19 287 349
Avals et cautions	19 287 349
Engagements en matière de pensions	268 226
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	23 881 979
- Nantissement de 11564 actions de BRESSEDIS dans le cadre de son contrat de crédit bail immobilier	
- Engagement collectif du parrainage de SAUGERAIES DISTRIBUTION de maintenir en faveur de cette dernière un encours de créances pour un montant de 2 600 000 euros en garantie du contrat de crédit bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	43 437 554
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

25



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	1 987 000	51 359 320		1 750 000	55 096 320
Cumul exercices antérieurs		12 326 238			12 326 238
Dotations de l'exercice		2 054 373			2 054 373
Amortissements		14 380 611			14 380 611
Cumul exercices antérieurs	1 164 452	30 146 379		1 035 069	32 345 900
Exercice	184 493	4 776 324		163 994	5 124 811
Redevances payées	1 348 945	34 922 703		1 199 063	37 470 711
A un an au plus	195 422	5 059 268		173 709	5 428 399
A plus d'un an et cinq ans au plus	664 329	17 198 736		590 515	18 453 580
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer	859 751	22 258 004		764 224	23 881 979
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 268 226 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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



COGEPARC

12, quai du Commerce - 69009 LYON

Tél. 04 72 53 25 50

Page

26



[Signature]