

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00811 Numéro SIREN : 310 738 554 Nom ou dénomination : LYON DIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/032963

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

Date : 07/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/032963**
n° de gestion : **1977B00811**
n° SIREN : **310 738 554 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 07/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

LYON DIS
90 Avenue Barthélémy Buyer 69009 LYON

date de clôture : 29/02/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS

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

Adresse de l'entreprise 90 avenue Barthélémy Buyer 69009 LYON

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 0 7 3 8 5 5 4 0 0 0 2 4

Néant ☐ *Exercice N clos le,
29/02/2020

								Exercice N clos le, 29/02/2020	
				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	78 776	AG	78 769		6
		Fonds commercial (1)		AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	651 506	AO			651 506
		Constructions		AP	13 887 523	AQ	6 255 255		7 632 267
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	4 600 848	AS	3 837 629		763 219
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 211 767	AU	884 611		327 156
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU		CV			
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	815 386	BE			815 386
		Prêts		BF	51 422	BG			51 422
		Autres immobilisations financières*		BH	24 520	BI			24 520
TOTAL (II)				BJ	21 321 751	BK	11 056 265	10 265 486	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	27 448	BM			27 448
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	3 097 640	BU			3 097 640
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 689	BY			2 689
		Autres créances (3)		BZ	2 725 657	CA			2 725 657
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE			
Disponibilités		CF	345 004	CG			345 004		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	219 057	CI			219 057	
	TOTAL (III)		CJ	6 417 499	CK			6 417 499	
	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	27 739 250	IA	11 056 265		16 682 985	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 102 000)			DA	102 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	399 311	
	Report à nouveau			DH	(81 966)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	10 279	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	439 824	
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	90 694	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	90 694	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	10 621 657	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	58 783	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	5 842	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 180 261	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 184 452	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	98 995	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 475	
TOTAL (IV)			EC	16 152 466		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 682 985		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10 748 133
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 029 536	

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 172 274	FB		FC	36 172 274	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	929 501	FH		FI	929 501	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	37 101 775	FK		FL	37 101 775	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	47 026	
	Autres produits (1) (11)					FQ	129 599	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	37 278 401
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	26 719 874	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(139 248)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 193 317	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	8 827	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 865 331	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	636 224	
	Salaires et traitements*					FY	3 981 125	
	Charges sociales (10)					FZ	1 117 935	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	887 468
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 614	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	37 276 473
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 928	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	17 979	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	151 380	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	273	
	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	151 653	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	152 497	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	152 497	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(844)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	19 063	

Désignation de l'entreprise <u>SAS LYON DIS</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 1 556		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 13 682		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 15 239		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 26 841		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 26 841		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (11 602)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (2 818)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 37 463 274			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 37 452 995			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 10 279			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY 48 239	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 44 162	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(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 4 696	
	(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 46 675	
	(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	
	(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		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		395			
Carpa condamnation		23 209			
Produits des cessions d'éléments d'actif			13 682		
Régularisations fournisseurs		3 237	836		
Régularisations social			720		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 16 682 985 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 279 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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
- * Constructions : 20 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 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

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 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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	78 776			78 776
Immobilisations incorporelles	78 776			78 776
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 751 030			2 751 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 380 853	236 774	16 778	4 600 849
- Installations générales, agencements aménagements divers	748 765	27 760		776 525
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	395 999			395 999
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 103 891	264 534	16 778	20 351 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	811 201	4 185		815 386
- Prêts et autres immobilisations financières	75 765	178		75 943
Immobilisations financières	886 966	4 363		891 329
ACTIF IMMOBILISE	21 069 633	268 896	16 778	21 321 752

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	78 469	300		78 769
Immobilisations incorporelles	78 469	300		78 769
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 254 720	462 992		4 717 712
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 405 264	132 280		1 537 544
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 636 387	218 020	16 778	3 837 629
- Installations générales, agencements aménagements divers	395 507	65 255		460 762
- Matériel de transport	38 511	733		39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	376 717	7 889		384 605
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 107 105	887 169	16 778	10 977 496
ACTIF IMMOBILISE	10 185 575	887 469	16 778	11 056 265

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 023 348 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	51 422		51 422
Autres	24 520		24 520
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 689	2 689	
Autres	2 725 658	2 725 658	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	219 058	219 058	
Total	3 023 348	2 947 405	75 943
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prest.serv. socara a recevoir	471 080
Avoirs a recevoir	45 423
Rist.socara a recevoir	285 497
Rist.directes a recevoir	33 880
Etat produits a recevoir	16 386
Divers prdts a recevoir	2 000
Total	854 266

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 34,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	34,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	34,00

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	90 694				90 694
Total	90 694				90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 146 624 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	4 029 536	4 029 536		
- à plus de 1 an à l'origine	6 592 121	1 230 057	5 231 129	130 935
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	58 784	22 357	24 943	11 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 180 261	4 180 261		
Dettes fiscales et sociales	1 184 452	1 184 452		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	98 995	98 995		
Produits constatés d'avance	2 475	2 475		
Total	16 146 624	10 748 133	5 256 072	142 419
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 378 027			
(**) 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	6 588 588	6 588 588	
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	6 588 588	6 588 588	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gaz a payer	44 676
Achats a payer	284 505
Taxe poisson à payer	4 700
Transports à payer	380
Redevance centrale a payer	303 720
Sous traitance a payer	13 636
Location mobiliere a payer	762
Maintenance a payer	17 153
Etudes a payer	1 817
Honoraires a payer	42 852
Publicite a payer	6 134
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	53 719
Pub galec a payer	15 996
Deplacement socara a pay.	3 201
Mission reception a payer	96
Affranchissements a payer	374
Cotisations a payer	73 916
Droit auteur a payer	1 478
Intérêts courus s/emprunts	3 533
Frais bancaires a payer	19 029
Int.courus s/part.salarie	180
Dette prov/conges a payer	199 548
Dette prov/primes annuel.	28 540
Part.construct.a payer	20 299
Taxe apprentiss.a payer	4 159
Contr.solidarite a payer	35 710
Taxe grande surface a payer	82 727
Charges sur cp a payer	59 864
Chges/sal.prov.a payer	8 562
Cet a payer	38 667
Taxe fonciere a payer	23 800
Taxe vehic.stes a payer	576
Aut. taxes a payer	26 276
Total	1 420 600

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gaz d avance	814		
Stocks fournitures	16 445		
Redevance d avance	116 835		
Sous traitance d avance	4 016		
Credit bail mobilier d avance	1 141		
Loyer d avance	7 794		
Location d avance	7 559		
Maintenance d avance	17 445		
Assurance d avance	15 600		
Seminaires d avance	1 903		
Publicite longue dure d avance	10 918		
Affranchissement d avance	2 084		
Cotisations d avance	865		
Med.du travail d avance	13 435		
Droits d auteurs d avance	127		
Interets billets d avance	2 076		
Total	219 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 475		
Total	2 475		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	29/02/2020
France	37 101 776
TOTAL	37 101 776

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	395	
Carpa condamnation	23 209	
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 683
Régularisations fournisseurs	3 237	836
Régularisations social		720
TOTAL	26 841	15 239

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	10 279
+ Impôts sur les bénéfices	-2 818
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	7 461
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)	7 461

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	19 064	-2 818	21 882
+ Résultat exceptionnel	-11 603		-11 603
- Participations des salariés			
Résultat comptable	7 461	-2 818	10 279
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 307 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	26 096
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	26 096
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 307
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, la société SAS LYON DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DVA HOLDING.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

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

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

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Lyon Dis réalise l'ensemble de ses opérations.

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

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

La société Lyon Dis pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

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

Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 181 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	148	
Ouvriers		
Total	181	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DVA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 445254469

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

90 avenue barthelemy Buyer

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 932 447
Avals et cautions	10 932 447
Engagements en matière de pensions	284 681
Engagements de crédit-bail mobilier	7 354
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 224 481
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			220 609		220 609
Cumul exercices antérieurs			168 030		168 030
Dotations de l'exercice			44 122		44 122
Amortissements			212 152		212 152
Cumul exercices antérieurs			169 232		169 232
Exercice			44 122		44 122
Redevances payées			213 353		213 353
A un an au plus			7 354		7 354
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			7 354		7 354
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			44 163		44 163

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 284 681 euros

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

La société LYON DIS externalise ses engagements de retraite, qui sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.

Montant couvert par un contrat d'assurance : 159 741 euros.

LYON DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 102 000 Euros
Siège social : 90 Avenue Barthélémy Buyer
69009 LYON

R.C.S. : 310 738 554 RCS LYON
SIRET : 310 738 554 000 24

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 29 FEVRIER 2020)

* Amortissement des pertes antérieures : 10 279,30 Euros.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2017	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2018	NEANT		
2019	NEANT		

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 SEPTEMBRE 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Amortissement des pertes antérieures : 10 279,30 Euros.

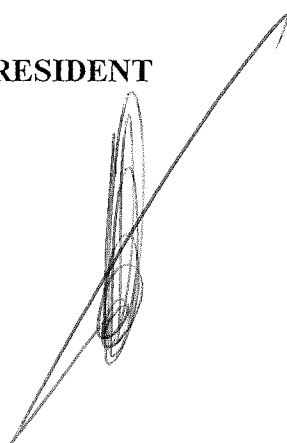


Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2017	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2018	NEANT		
2019	NEANT		

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

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

LYON DIS
SAS au capital de 102 000 Euros

90 avenue Barthélémy Buyer

69009 LYON

310 738 554 RCS LYON

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

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

VALRÉAS

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

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

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

SAS LYON DIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 Février 2020

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire 'Premium'
REF 19801

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 29.02.2020

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYON DIS relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

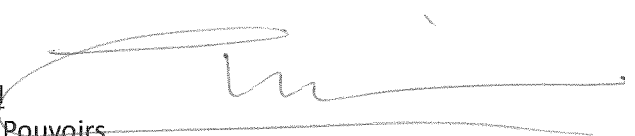
Fait à Lyon, le 8 septembre 2020

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

M. BRION

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 776	78 769	7	307
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	651 507		651 507	651 507
Constructions	13 887 523	6 255 256	7 632 267	8 227 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 600 849	3 837 629	763 220	744 466
Autres immobilisations corporelles	1 211 768	884 611	327 157	373 273
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	815 386		815 386	811 201
Prêts	51 422		51 422	51 422
Autres immobilisations financières	24 520		24 520	24 343
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 321 752	11 056 265	10 265 486	10 884 059
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	27 449		27 449	36 277
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 097 640		3 097 640	2 958 392
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 689		2 689	1 747
Autres créances	2 725 658		2 725 658	3 234 019
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	345 005		345 005	161 102
Charges constatées d'avance (3)	219 058		219 058	107 654
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 417 499		6 417 499	6 499 190
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 739 251	11 056 265	16 682 985	17 383 249
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	102 000	102 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 200	10 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	399 312	399 312
Report à nouveau	-81 966	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 279	-81 966
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	439 825	429 545
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	90 694	90 694
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 694	90 694
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 621 657	12 132 967
Emprunts et dettes financières diverses (3)	58 784	88 730
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 842	4 693
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 180 261	3 587 676
Dettes fiscales et sociales	1 184 452	945 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98 995	101 347
Produits constatés d'avance (1)	2 475	2 140
TOTAL DETTES	16 152 467	16 863 009
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 682 985	17 383 249
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 398 491	6 129 724
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 748 133	10 728 593
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 029 536	4 762 160
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	36 172 274	36 684 902
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	929 502	947 644
Chiffre d'affaires net	37 101 776	37 632 546
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		6 575
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	47 027	42 998
Autres produits	129 599	147 619
Total I	37 278 402	37 829 738
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	26 719 875	26 760 899
Variations de stock	-139 249	275 915
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 193 318	1 343 663
Variations de stock	8 828	12 223
Autres achats et charges externes (a)	2 865 332	2 956 375
Impôts, taxes et versements assimilés	636 225	640 858
Salaires et traitements	3 981 126	3 727 703
Charges sociales	1 117 936	1 217 468
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	887 469	990 320
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		351
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 615	4 421
Total II	37 276 474	37 930 195
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 928	-100 458
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	17 980	12 890
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	151 380	1 641
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	274	10 332
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	151 654	11 972
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	152 498	149 250
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	152 498	149 250
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-844	-137 277
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 064	-224 845



Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 556	112 600
Sur opérations en capital	13 683	1 110
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	15 239	113 710
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	26 842	43 822
Sur opérations en capital		1 115
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		90 694
Total charges exceptionnelles (VIII)	26 842	135 631
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 603	-21 921
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 818	-164 800
Total des produits (I+III+V+VII)	37 463 275	37 968 310
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 452 996	38 050 276
BENEFICE OU PERTE	10 279	-81 966
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	44 163	44 122
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 16 682 985 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 279 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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
- * Constructions : 20 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 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

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 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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



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	78 776			78 776
Immobilisations incorporelles	78 776			78 776
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 751 030			2 751 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 380 853	236 774	16 778	4 600 849
- Installations générales, agencements aménagements divers	748 765	27 760		776 525
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	395 999			395 999
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 103 891	264 534	16 778	20 351 646
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	811 201	4 185		815 386
- Prêts et autres immobilisations financières	75 765	178		75 943
Immobilisations financières	886 966	4 363		891 329
ACTIF IMMOBILISE	21 069 633	268 896	16 778	21 321 752



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	78 469	300		78 769
Immobilisations incorporelles	78 469	300		78 769
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 254 720	462 992		4 717 712
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 405 264	132 280		1 537 544
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 636 387	218 020	16 778	3 837 629
- Installations générales, agencements aménagements divers	395 507	65 255		460 762
- Matériel de transport	38 511	733		39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	376 717	7 889		384 605
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 107 105	887 169	16 778	10 977 496
ACTIF IMMOBILISE	10 185 575	887 469	16 778	11 056 265



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 023 348 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	51 422		51 422
Autres	24 520		24 520
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 689	2 689	
Autres	2 725 658	2 725 658	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	219 058	219 058	
Total	3 023 348	2 947 405	75 943
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prest.serv. socara a recevoir	471 080
Avoirs a recevoir	45 423
Rist.socara a recevoir	285 497
Rist.directes a recevoir	33 880
Etat produits a recevoir	16 386
Divers prdts a recevoir	2 000
Total	854 266

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 34,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	34,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	34,00

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	90 694				90 694
Total	90 694				90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 146 624 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	4 029 536	4 029 536		
- à plus de 1 an à l'origine	6 592 121	1 230 057	4 971 697	390 367
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	58 784	22 357	24 943	11 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 180 261	4 180 261		
Dettes fiscales et sociales	1 184 452	1 184 452		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	98 995	98 995		
Produits constatés d'avance	2 475	2 475		
Total	16 146 624	10 748 133	4 996 640	401 851
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 378 027			
(**) 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	6 588 588	6 588 588	
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	6 588 588	6 588 588	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gaz a payer	44 676
Achats a payer	284 505
Taxe poisson à payer	4 700
Transports à payer	380
Redevance centrale a payer	303 720
Sous traitance a payer	13 636
Location mobiliere a payer	762
Maintenance a payer	17 153
Etudes a payer	1 817
Honoraires a payer	42 852
Publicite a payer	6 134
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	53 719
Pub galec a payer	15 996
Deplacement socara a pay.	3 201
Mission reception a payer	96
Affranchissements a payer	374
Cotisations a payer	73 916
Droit auteur a payer	1 478
Intérêts courus s/emprunts	3 533
Frais bancaires a payer	19 029
Int.courus s/part.salarie	180
Dette prov/conges a payer	199 548
Dette prov/primes annuel.	28 540
Part.construct.a payer	20 299
Taxe apprentiss.a payer	4 159
Contr.solidarite a payer	35 710
Taxe grande surface a payer	82 727
Charges sur cp a payer	59 864
Chges/sal.prov.a payer	8 562
Cet a payer	38 667
Taxe fonciere a payer	23 800
Taxe vehic.stes a payer	576
Aut. taxes a payer	26 276
Total	1 420 600

Transmis aux Comptes
Oriol

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gaz d avance	814		
Stocks fournitures	16 445		
Redevance d avance	116 835		
Sous traitance d avance	4 016		
Credit bail mobilier d avance	1 141		
Loyer d avance	7 794		
Location d avance	7 559		
Maintenance d avance	17 445		
Assurance d avance	15 600		
Seminaires d avance	1 903		
Publicite longue dure d avance	10 918		
Affranchissement d avance	2 084		
Cotisations d avance	865		
Med.du travail d avance	13 435		
Droits d auteurs d avance	127		
Interets billets d avance	2 076		
Total	219 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 475		
Total	2 475		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	29/02/2020
France	37 101 776
TOTAL	37 101 776

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	395	
Carpa condamnation	23 209	
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 683
Régularisations fournisseurs	3 237	836
Régularisations social		720
TOTAL	26 841	15 239

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	10 279
+ Impôts sur les bénéfices	-2 818
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	7 461
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)	7 461

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	19 064	-2 818	21 882
+ Résultat exceptionnel	-11 603		-11 603
- Participations des salariés			
Résultat comptable	7 461	-2 818	10 279
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 307 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	26 096
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	26 096
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 307
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, la société SAS LYON DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DVA HOLDING.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

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

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



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Lyon Dis réalise l'ensemble de ses opérations.

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

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

La société Lyon Dis pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

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

Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 181 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	148	
Ouvriers		
Total	181	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DVA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 445254469

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

90 avenue barthelemy Buyer

 Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 932 447
Avals et cautions	10 932 447
Engagements en matière de pensions	284 681
Engagements de crédit-bail mobilier	7 354
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 224 481
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			220 609		220 609
Cumul exercices antérieurs			168 030		168 030
Dotations de l'exercice			44 122		44 122
Amortissements			212 152		212 152
Cumul exercices antérieurs			169 232		169 232
Exercice			44 122		44 122
Redevances payées			213 353		213 353
A un an au plus			7 354		7 354
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			7 354		7 354
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			44 163		44 163

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 284 681 euros

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

La société LYON DIS externalise ses engagements de retraite, qui sont couverts partiellement par un contrat d'assurance.

Montant couvert par un contrat d'assurance : 159 741 euros.

Comptable aux Comptes
Original