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 17/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/036374

COPIE CERTIFIEE CONFORME

DGFiP N° 2050 2021

(1)

# BILAN - ACTIF

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, 28/02/2021

| | | | 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 | 92 006 | AG 81 275 | 10 731 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 651 506 | AO | 651 506 |
| | Constructions | AP | 13 887 523 | AQ 6 848 489 | 7 039 033 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 4 548 377 | AS 3 968 234 | 580 143 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 300 228 | AU 962 605 | 337 622 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 819 481 | BE | 819 481 |
| | Prêts | BF | 51 422 | BG | 51 422 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 24 616 | BI | 24 616 |
| | TOTAL (II) | BJ | 21 375 161 | BK 11 860 604 | 9 514 557 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 25 468 | BM | 25 468 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 3 079 461 | BU | 3 079 461 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 20 565 | BY | 20 565 |
| | Autres créances (3) | BZ | 2 494 088 | CA | 2 494 088 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 412 105 | CG | 412 105 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 191 489 | CI | 191 489 |
| | TOTAL (III) | CJ | 6 223 180 | CK | 6 223 180 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 27 598 341 | 1A 11 860 604 | 15 737 737 |

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

egid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

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 | |
| | Ecarts 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 B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 399 311 |
| | Report à nouveau | DH | ( 71 686) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 243 253 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 683 078 |
| 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 | 9 709 470 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 95 753 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 7 554 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 3 619 247 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 394 216 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 135 580 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 2 142 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 14 963 965 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 15 737 737 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 10 161 472 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 3 798 306 |

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

egid Group

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS — Néant ☐ *

| | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 39 706 235 | FB | | FC | 39 706 235 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 1 163 287 | FH | | FI | 1 163 287 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 40 869 522 | FK | | FL | 40 869 522 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 34 680 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 73 066 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 40 977 270 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 29 640 601 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 18 178 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 1 405 414 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 1 980 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 2 900 796 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 644 093 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 4 015 495 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 106 563 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 894 502 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 862 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 40 629 489 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 347 780 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 22 340 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 98 |
| | 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 | 22 439 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 114 423 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 114 423 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 91 984) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 255 796 |

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

egid Group

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

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

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS LYON DIS

Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 141 497 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 141 497 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 8 679 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 18 852 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 27 531 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 113 965 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 67 383 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 59 126 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 41 141 206 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 40 897 953 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 243 253 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | 51 542 |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | 8 494 |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | 4 682 |
| (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 | 34 680 |
| (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 |
| Voir état annexe | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Cegid Group

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

# *Annexe*

# Règles et méthodes comptables

## SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 15 737 737 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 243 253 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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
* Installations techniques : 5 à 10 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 : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la SAS LYON DIS réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, 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 a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : recours à l'activité partielle, report des échéances.

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

# 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 | 13 230 | | 92 006 |
| **Immobilisations incorporelles** | **78 776** | **13 230** | | **92 006** |
| - 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 | 4 600 849 | 56 544 | 109 015 | 4 548 378 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 776 525 | 29 770 | | 806 295 |
| - Matériel de transport | 39 244 | | | 39 244 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 395 999 | 58 691 | | 454 689 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **20 351 646** | **145 005** | **109 015** | **20 387 636** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 815 386 | 4 095 | | 819 481 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 75 943 | 96 | | 76 038 |
| **Immobilisations financières** | **891 329** | **4 191** | | **895 520** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **21 321 752** | **162 425** | **109 015** | **21 375 161** |

# 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 | 78 769 | 2 506 | | 81 275 |
| **Immobilisations incorporelles** | **78 769** | **2 506** | | **81 275** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 4 717 712 | 462 992 | | 5 180 704 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 537 544 | 130 241 | | 1 667 785 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 837 629 | 220 769 | 90 163 | 3 968 234 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 460 762 | 68 165 | | 528 927 |
| - Matériel de transport | 39 244 | | | 39 244 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 384 605 | 9 830 | | 394 435 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **10 977 496** | **891 997** | **90 163** | **11 779 329** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **11 056 265** | **894 502** | **90 163** | **11 860 604** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 782 183 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 | 24 616 | | 24 616 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 20 566 | 20 566 | |
| Autres | 2 494 089 | 2 494 089 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 191 490 | 191 490 | |
| **Total** | **2 782 183** | **2 706 145** | **76 038** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etabli | 80 |
| Prest.serv. socara a recevoir | 578 169 |
| Avoirs a recevoir | 27 862 |
| Rist.socara a recevoir | 260 484 |
| Rist.directes a recevoir | 32 630 |
| Organismes sociaux prod à recevoir | 26 509 |
| Etat produits a recevoir | 18 288 |
| **Total** | **944 023** |

# 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 14 956 410 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 | 3 798 306 | 3 798 306 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 5 911 164 | 1 143 587 | 4 506 521 | 261 056 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 36 627 | 9 266 | 15 877 | 11 484 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 619 247 | 3 619 247 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 394 217 | 1 394 217 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 194 706 | 194 706 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 142 | 2 142 | | |
| **Total** | **14 956 410** | **10 161 472** | **4 522 398** | **272 540** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 684 791 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 59 126 | | | |

### 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 | 5 903 797 | 5 903 797 | |
| 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** | **5 903 797** | **5 903 797** | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Edf gaz a payer | 37 809 |
| Achats a payer | 236 017 |
| Taxe poisson à payer | 4 700 |
| Redevance centrale a payer | 23 160 |
| Sous traitance a payer | 13 299 |
| Location mobiliere a payer | 94 |
| Maintenance a payer | 16 541 |
| Assurance a payer | 1 015 |
| Etudes a payer | 1 270 |
| Seminaires a payer | 4 567 |
| Honoraires a payer | 44 988 |
| Publicite radio a payer | 17 |
| Prospectus a payer | 64 981 |
| Pub galec a payer | 12 564 |
| Deplacement socara a pay. | 100 |
| Mission reception a payer | 76 |
| Affranchissements a payer | 600 |
| Cotisations a payer | 73 029 |
| Droit auteur a payer | 1 385 |
| Intérêts courus s/emprunts | 7 368 |
| Frais bancaires a payer | 15 970 |
| Int.courus s/part.salarie | 26 |
| Dette prov/conges a payer | 213 826 |
| Dette prov/primes annuel. | 23 390 |
| Participation salaries | 61 855 |
| Interessement | 5 528 |
| Format.continue a payer | 9 224 |
| Part.construct.a payer | 20 586 |
| Taxe apprentiss.a payer | 8 475 |
| Contr.solidarite a payer | 40 128 |
| Taxe grande surface a payer | 92 654 |
| Charges sur cp a payer | 62 009 |
| Chges/sal.prov.a payer | 6 783 |
| Forfait social a payer | 12 371 |
| Cet a payer | 30 231 |
| Taxe fonciere a payer | 23 300 |
| Taxe vehic.stes a payer | 758 |
| Aut. taxes a payer | 17 600 |
| Taxe pub a payer | 4 442 |
| **Total** | **1 192 735** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Edf gaz d avance | 818 | | |
| Redevance d avance | 112 463 | | |
| Sous traitance d avance | 7 688 | | |
| Loyer d avance | 7 814 | | |
| Location d avance | 8 774 | | |
| Maintenance d avance | 19 556 | | |
| Assurance d avance | 8 565 | | |
| Publicite longue dure d avance | 10 920 | | |
| Affranchissement d avance | 2 256 | | |
| Med.du travail d avance | 12 636 | | |
| **Total** | **191 490** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constates avance | 2 142 | | |
| **Total** | **2 142** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

### Répartition par marché géographique

| | 28/02/2021 |
|---|---|
| France | 40 869 523 |
| **TOTAL** | **40 869 523** |

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 189 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 18 852 | |
| Pénalités fournisseurs | | 47 359 |
| Ecart de caisse | | 2 181 |
| Régularisation des tiers | 3 184 | 219 |
| Régularisation social | 5 307 | 91 738 |
| **TOTAL** | **27 531** | **141 497** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

# Notes sur le compte de résultat

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **243 253** |
| + Impôts sur les bénéfices | 59 126 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **302 379** |
| **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)** | **302 379** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 255 796 | 28 710 | 227 086 |
| + Résultat exceptionnel | 113 966 | 31 963 | 82 003 |
| - Participations des salariés | 67 383 | 1 548 | 65 835 |
| **Résultat comptable** | **302 379** | **59 126** | **243 253** |

(*) 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 allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 23 768 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 | 89 692 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **89 692** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **23 768** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, 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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.
Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 172 personnes dont 2 apprentis et 6 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 14 | |
| Employés | 150 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **172** | |

## 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 | |
| *Avals et cautions* | *11 824 199* |
| Avals et cautions | 11 824 199 |
| Engagements en matière de pensions | 330 028 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **12 154 227** |
| 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 | | | 212 152 | | 212 152 |
| Dotations de l'exercice | | | 8 457 | | 8 457 |
| **Amortissements** | | | **220 609** | | **220 609** |
| Cumul exercices antérieurs | | | 213 353 | | 213 353 |
| Exercice | | | 7 354 | | 7 354 |
| **Redevances payées** | | | **220 707** | | **220 707** |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | | |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Redevances restant à payer** | | | | | |
| 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** | | | **8 495** | | **8 495** |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 330 028 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 : 213 038 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 28 FEVRIER 2021

* Amortissement des pertes antérieures .....71 686,81 Euros
* Réserve ordinaire.....171 566,45 Euros

243 253,26 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 AOUT 2021

**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS**

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

* Amortissement des pertes antérieures .....71 686,81 Euros
* Réserve ordinaire.....171 566,45 Euros

243 253,26 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

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

**LE PRESIDENT**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

**LYON DIS**
**SAS au capital de 102 000 €uros**

**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

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

**www.orial.fr**

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

afaq AFNOR CERTIFICATION
Audit Statutaire *Premium*
REF. 19601


**SAS LYON DIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**

**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 28 février 2021**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 28.02.2021**

A l'Assemblée Générale,

## I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYON DIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## II- Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

### *Indépendance*

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

## III- Justification des appréciations

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

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

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

## IV- Vérifications spécifiques

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

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

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 évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 29 juillet 2021

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

**M. BRION**
Fondé de Pouvoirs

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 28/02/2021 | Net 29/02/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 92 006 | 81 275 | 10 731 | 7 |
| 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 | 6 848 489 | 7 039 034 | 7 632 267 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 548 378 | 3 968 234 | 580 143 | 763 220 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 300 228 | 962 605 | 337 623 | 327 157 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 819 481 | | 819 481 | 815 386 |
| Prêts | 51 422 | | 51 422 | 51 422 |
| Autres immobilisations financières | 24 616 | | 24 616 | 24 520 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **21 375 161** | **11 860 604** | **9 514 557** | **10 265 486** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 25 469 | | 25 469 | 27 449 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 3 079 462 | | 3 079 462 | 3 097 640 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 20 566 | | 20 566 | 2 689 |
| Autres créances | 2 494 089 | | 2 494 089 | 2 725 658 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 412 105 | | 412 105 | 345 005 |
| Charges constatées d'avance (3) | 191 490 | | 191 490 | 219 058 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **6 223 180** | | **6 223 180** | **6 417 499** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **27 598 342** | **11 860 604** | **15 737 737** | **16 682 985** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Bilan passif

| | 28/02/2021 | 29/02/2020 |
|---|---|---|
| **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 | -71 687 | -81 966 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **243 253** | **10 279** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **683 078** | **439 825** |
| **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) | 9 709 471 | 10 621 657 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 95 753 | 58 784 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 7 555 | 5 842 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 619 247 | 4 180 261 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 394 217 | 1 184 452 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 135 580 | 98 995 |
| Produits constatés d'avance (1) | 2 142 | 2 475 |
| **TOTAL DETTES** | **14 963 965** | **16 152 467** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **15 737 737** | **16 682 985** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 4 794 938 | 5 398 491 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 10 161 472 | 10 748 133 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 3 798 306 | 4 029 536 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Compte de résultat

| | 28/02/2021 | 29/02/2020 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 39 706 235 | 36 172 274 |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | 1 163 287 | 929 502 |
| **Chiffre d'affaires net** | **40 869 523** | **37 101 776** |
| *Dont à l'exportation* | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 34 680 | 47 027 |
| Autres produits | 73 067 | 129 599 |
| **Total I** | **40 977 270** | **37 278 402** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 29 640 601 | 26 719 875 |
| Variations de stock | 18 178 | -139 249 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 1 405 415 | 1 193 318 |
| Variations de stock | 1 980 | 8 828 |
| Autres achats et charges externes (a) | 2 900 797 | 2 865 332 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 644 094 | 636 225 |
| Salaires et traitements | 4 015 495 | 3 981 126 |
| Charges sociales | 1 106 564 | 1 117 936 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 894 502 | 887 469 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 1 863 | 5 615 |
| **Total II** | **40 629 490** | **37 276 474** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **347 780** | **1 928** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | | **17 980** |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | 22 340 | 151 380 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 99 | 274 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **22 439** | **151 654** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 114 423 | 152 498 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total VI** | **114 423** | **152 498** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-91 984** | **-844** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **255 796** | **19 064** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Compte de résultat (suite)

| | 28/02/2021 | 29/02/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 141 497 | 1 556 |
| Sur opérations en capital | | 13 683 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **141 497** | **15 239** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 8 679 | 26 842 |
| Sur opérations en capital | 18 852 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **27 531** | **26 842** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **113 966** | **-11 603** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 67 383 | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 59 126 | -2 818 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **41 141 206** | **37 463 275** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **40 897 953** | **37 452 996** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **243 253** | **10 279** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *8 495* | *44 163* |
| *- 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* | | |

Commissaire aux Comptes
Orial

# *Annexe*

Commissaire aux Comptes
Orial

# Règles et méthodes comptables

## SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 15 737 737 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 243 253 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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
* Installations techniques : 5 à 10 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.

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05



# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la SAS LYON DIS réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, 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 a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : recours à l'activité partielle, report des échéances.

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

Commissaire aux Comptes
Orial

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 78 776 | 13 230 | | 92 006 |
| **Immobilisations incorporelles** | **78 776** | **13 230** | | **92 006** |
| - 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 | 4 600 849 | 56 544 | 109 015 | 4 548 378 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 776 525 | 29 770 | | 806 295 |
| - Matériel de transport | 39 244 | | | 39 244 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 395 999 | 58 691 | | 454 689 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **20 351 646** | **145 005** | **109 015** | **20 387 636** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 815 386 | 4 095 | | 819 481 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 75 943 | 96 | | 76 038 |
| **Immobilisations financières** | **891 329** | **4 191** | | **895 520** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **21 321 752** | **162 425** | **109 015** | **21 375 161** |

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 | 78 769 | 2 506 | | 81 275 |
| **Immobilisations incorporelles** | **78 769** | **2 506** | | **81 275** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 4 717 712 | 462 992 | | 5 180 704 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 537 544 | 130 241 | | 1 667 785 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 837 629 | 220 769 | 90 163 | 3 968 234 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 460 762 | 68 165 | | 528 927 |
| - Matériel de transport | 39 244 | | | 39 244 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 384 605 | 9 830 | | 394 435 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **10 977 496** | **891 997** | **90 163** | **11 779 329** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **11 056 265** | **894 502** | **90 163** | **11 860 604** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 782 183 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 | 24 616 | | 24 616 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 20 566 | 20 566 | |
| Autres | 2 494 089 | 2 494 089 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 191 490 | 191 490 | |
| **Total** | **2 782 183** | **2 706 145** | **76 038** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etabli | 80 |
| Prest.serv. socara a recevoir | 578 169 |
| Avoirs a recevoir | 27 862 |
| Rist.socara a recevoir | 260 484 |
| Rist.directes a recevoir | 32 630 |
| Organismes sociaux prod à recevoir | 26 509 |
| Etat produits a recevoir | 18 288 |
| **Total** | **944 023** |

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 | | | | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 956 410 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 | 3 798 306 | 3 798 306 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 5 911 164 | 1 143 587 | 4 506 521 | 261 056 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 36 627 | 9 266 | 15 877 | 11 484 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 619 247 | 3 619 247 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 394 217 | 1 394 217 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 194 706 | 194 706 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 142 | 2 142 | | |
| **Total** | **14 956 410** | **10 161 472** | **4 522 398** | **272 540** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 684 791 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 59 126 | | | |

### 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 | 5 903 797 | 5 903 797 | |
| 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** | **5 903 797** | **5 903 797** | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Edf gaz a payer | 37 809 |
| Achats a payer | 236 017 |
| Taxe poisson à payer | 4 700 |
| Redevance centrale a payer | 23 160 |
| Sous traitance a payer | 13 299 |
| Location mobiliere a payer | 94 |
| Maintenance a payer | 16 541 |
| Assurance a payer | 1 015 |
| Etudes a payer | 1 270 |
| Seminaires a payer | 4 567 |
| Honoraires a payer | 44 988 |
| Publicite radio a payer | 17 |
| Prospectus a payer | 64 981 |
| Pub galec a payer | 12 564 |
| Deplacement socara a pay. | 100 |
| Mission reception a payer | 76 |
| Affranchissements a payer | 600 |
| Cotisations a payer | 73 029 |
| Droit auteur a payer | 1 385 |
| Intérêts courus s/emprunts | 7 368 |
| Frais bancaires a payer | 15 970 |
| Int.courus s/part.salarie | 26 |
| Dette prov/conges a payer | 213 826 |
| Dette prov/primes annuel. | 23 390 |
| Participation salaries | 61 855 |
| Interessement | 5 528 |
| Format.continue a payer | 9 224 |
| Part.construct.a payer | 20 586 |
| Taxe apprentiss.a payer | 8 475 |
| Contr.solidarite a payer | 40 128 |
| Taxe grande surface a payer | 92 654 |
| Charges sur cp a payer | 62 009 |
| Chges/sal.prov.a payer | 6 783 |
| Forfait social a payer | 12 371 |
| Cet a payer | 30 231 |
| Taxe fonciere a payer | 23 300 |
| Taxe vehic.stes a payer | 758 |
| Aut. taxes a payer | 17 600 |
| Taxe pub a payer | 4 442 |
| **Total** | **1 192 735** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Edf gaz d avance | 818 | | |
| Redevance d avance | 112 463 | | |
| Sous traitance d avance | 7 688 | | |
| Loyer d avance | 7 814 | | |
| Location d avance | 8 774 | | |
| Maintenance d avance | 19 556 | | |
| Assurance d avance | 8 565 | | |
| Publicite longue dure d avance | 10 920 | | |
| Affranchissement d avance | 2 256 | | |
| Med.du travail d avance | 12 636 | | |
| **Total** | **191 490** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constates avance | 2 142 | | |
| **Total** | **2 142** | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

### Répartition par marché géographique

| | 28/02/2021 |
|---|---|
| France | 40 869 523 |
| **TOTAL** | **40 869 523** |

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 189 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 18 852 | |
| Pénalités fournisseurs | | 47 359 |
| Ecart de caisse | | 2 181 |
| Régularisation des tiers | 3 184 | 219 |
| Régularisation social | 5 307 | 91 738 |
| **TOTAL** | **27 531** | **141 497** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **243 253** |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices | 59 126 |
| **Résultat avant impôt** | **302 379** |
| **Variation des provisions réglementées** | |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées | |
| **Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)** | **302 379** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 255 796 | 28 710 | 227 086 |
| + Résultat exceptionnel | 113 966 | 31 963 | 82 003 |
| - Participations des salariés | 67 383 | 1 548 | 65 835 |
| **Résultat comptable** | **302 379** | **59 126** | **243 253** |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 23 768 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 | 89 692 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **89 692** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **23 768** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %. | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, 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.

Commissaire aux Comptes Orial

# Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.
Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 172 personnes dont 2 apprentis et 6 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 8 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 14 | |
| Employés | 150 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **172** | |

## 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

Commissaire aux Comptes Orial

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Avals et cautions* | *11 824 199* |
| Avals et cautions | 11 824 199 |
| Engagements en matière de pensions | 330 028 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **12 154 227** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Autres informations

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur d'origine** | | | **220 609** | | **220 609** |
| Cumul exercices antérieurs | | | 212 152 | | 212 152 |
| Dotations de l'exercice | | | 8 457 | | 8 457 |
| **Amortissements** | | | **220 609** | | **220 609** |
| Cumul exercices antérieurs | | | 213 353 | | 213 353 |
| Exercice | | | 7 354 | | 7 354 |
| **Redevances payées** | | | **220 707** | | **220 707** |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | | |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Redevances restant à payer** | | | | | |
| 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** | | | **8 495** | | **8 495** |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 330 028 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 : 213 038 euros.

Commissaire aux Comptes Orial