

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : LYON<br>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<br>Numéro SIREN : 310 738 554<br>Nom ou dénomination : LYON DIS |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/047213

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, 28/02/2022 |            |                              |           |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|------------------------------|-----------|
|                                             |                                 |                                                                 |                                                                   | Brut 1                         |            | Amortissements, provisions 2 |           |
| 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                             | AG         |                              | 7 423     |
|                                             |                                 | Fonds commercial (1)                                            |                                                                   | AH                             | AI         |                              |           |
|                                             |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            |                                                                   | AJ                             | AK         |                              |           |
|                                             |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                                                                   | AL                             | AM         |                              |           |
|                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        |                                                                   | AN                             | AO         |                              | 651 506   |
|                                             |                                 | Constructions                                                   |                                                                   | AP                             | AQ         |                              | 6 473 696 |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                                                   | AR                             | AS         |                              | 447 327   |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                              |                                                                   | AT                             | AU         |                              | 279 955   |
|                                             |                                 | 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                             | BE         |                              | 823 936   |
|                                             |                                 | Prêts                                                           |                                                                   | BF                             | BG         |                              | 52 351    |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                             |                                                                   | BH                             | BI         |                              | 25 758    |
| TOTAL (II)                                  |                                 |                                                                 |                                                                   | BJ                             | BK         |                              | 8 761 955 |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          |                                                                   | BL                             | BM         |                              | 34 536    |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                 |                                                                   | BN                             | BO         |                              |           |
|                                             |                                 | En cours de production de services                              |                                                                   | BP                             | BQ         |                              |           |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                |                                                                   | BR                             | BS         |                              |           |
|                                             |                                 | Marchandises                                                    |                                                                   | BT                             | BU         |                              | 2 977 667 |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                                                   | BV                             | BW         |                              |           |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                                                   | BX                             | BY         |                              | 14 818    |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                             |                                                                   | BZ                             | CA         |                              | 2 491 568 |
|                                             |                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                                                   | CB                             | CC         |                              |           |
|                                             | DIVERS                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |                                                                   | CD                             | CE         |                              |           |
|                                             |                                 | Disponibilités                                                  |                                                                   | CF                             | CG         |                              | 189 565   |
|                                             | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                |                                                                   | CH                             | CI         |                              | 226 219   |
| TOTAL (III)                                 |                                 | CJ                                                              | CK                                                                |                                | 5 934 377  |                              |           |
| 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                                                              | 27 036 650                                                        | 1A                             | 12 340 317 | 14 696 332                   |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :          |                                 |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | (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 <input type="checkbox"/> * |            |           |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | 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 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                       |                                         | DF                               |            |           |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 570 878    |           |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |            |           |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 248 314    |           |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |            |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |            |           |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 931 392    |           |
|                                    | 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                               | 8 605 248  |           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 36 324     |           |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               | 3 095      |           |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 3 306 897  |           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 1 588 471  |           |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               |            |           |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 132 067    |           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               | 2 142      |           |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                 |                                                       |                                         | EC                               | 13 674 246 |           |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |            |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 14 696 332                       |            |           |
| RENVIS                             | (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         | 9 426 645 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         | EH                               | 3 280 197  |           |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS                                              |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  |       |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|------------|----------------------------------|--|
|                                                                                         |                                                                              | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |            |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                              | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |            |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                 | Ventes de marchandises*                                                      | FA                                                                                   | 37 003 404 | FB                                             |  | FC    | 37 003 404 |                                  |  |
|                                                                                         | Production vendue { biens *<br>services *                                    | FD                                                                                   |            | FE                                             |  | FF    |            |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                              | FG                                                                                   | 1 096 667  | FH                                             |  | FI    | 1 096 667  |                                  |  |
|                                                                                         | Chiffres d'affaires nets *                                                   | FJ                                                                                   | 38 100 071 | FK                                             |  | FL    | 38 100 071 |                                  |  |
|                                                                                         | Production stockée*                                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Production immobilisée*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Subventions d'exploitation                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 86 264     |                                  |  |
|                                                                                         | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)        |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 53 618     |                                  |  |
|                                                                                         | Autres produits (1) (11)                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 68 349     |                                  |  |
|                                                                                         | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                    |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR         | 38 308 304                       |  |
|                                                                                         | CHARGES D'EXPLOITATION                                                       | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                 |            |                                                |  |       | FS         | 27 216 833                       |  |
| Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | 101 794    |                                  |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 1 291 241  |                                  |  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | ( 9 068)   |                                  |  |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 2 774 532  |                                  |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 562 223    |                                  |  |
| Salaires et traitements*                                                                |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 3 964 288  |                                  |  |
| Charges sociales (10)                                                                   |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 100 664  |                                  |  |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                |                                                                              | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA         | 900 193                          |  |
|                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB         |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                              | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC         |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                              | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |            |                                                |  |       | GD         |                                  |  |
| Autres charges (12)                                                                     |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 13 262     |                                  |  |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GF    | 37 915 965 |                                  |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 392 338    |                                  |  |
| opérations en commun                                                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                       |                                                                                      |            |                                                |  | GH    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                       |                                                                                      |            |                                                |  | GI    |            |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                     | Produits financiers de participations (5)                                    |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    | 59 714     |                                  |  |
|                                                                                         | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) |                                                                                      |            |                                                |  | GK    | 1 312      |                                  |  |
|                                                                                         | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                    |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 18         |                                  |  |
|                                                                                         | 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         | 61 045                           |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                     | Dotations financières aux amortissements et provisions*                      |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Intérêts et charges assimilées (6)                                           |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 113 251    |                                  |  |
|                                                                                         | Différences négatives de change                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |            |                                  |  |
|                                                                                         | Total des charges financières (VI)                                           |                                                                                      |            |                                                |  |       | GU         | 113 251                          |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                                         |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | ( 52 206)  |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                          |                                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 340 132    |                                  |  |

|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         |                                  |            |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|--|---------------------|-------------------------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS LYON DIS</u>                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | Exercice N                       |            |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HA                      | 121 723                          |            |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HB                      |                                  |            |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HC                      |                                  |            |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HD                      | 121 723                          |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HE                      | 97 016                           |            |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HF                      |                                  |            |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HG                      | 2 626                            |            |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     | HH                      | 99 642                           |            |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HI                               | 22 081     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HJ                               | 64 180     |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HK                               | 49 719     |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HL                               | 38 491 073 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HM                               | 38 242 758 |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HN                               | 248 314    |
| RENVIS                                                                | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HO                               |            |
|                                                                       | (2) Dont                                                           | produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)       |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HY                               | 51 692     |
|                                                                       | (3) Dont                                                           | - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                     |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | IG                               |            |
|                                                                       | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HP                               |            |
|                                                                       | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HQ                               |            |
|                                                                       | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | IH                               |            |
|                                                                       | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | IJ                               |            |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | IK                               |            |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                               |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | HX                               | 2 550      |
|                                                                       | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | RC                               |            |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | RD                               |            |
|                                                                       |                                                                    | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>                                                             |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | A1                               | 53 618     |
|                                                                       | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | A2                               |            |
|                                                                       | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         | A3                               |            |
|                                                                       | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                |  | facultatives                          | <b>A6</b> | obligatoires                                                        |  | <b>A9</b>           |                         | A4                               |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  | Dont cotisations facultatives Madelin | <b>A7</b> | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite |  | <b>A8</b>           |                         |                                  |            |
|                                                                       | (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     |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         |                                  |            |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |                                       |           |                                                                     |  |                     |                         |                                  |            |

SAS LYON DIS

[illegible]



# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 14 696 333 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 248 315 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 : 1 à 4 ans
- \* Constructions : 20 à 25 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 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 : 4 à 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

### 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.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société Lyon Dis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 92 006                 |                |                | 92 006               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>92 006</b>          |                |                | <b>92 006</b>        |
| - 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              | 28 890         |                | 2 779 920            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 548 378              | 80 792         | 386 655        | 4 242 514            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 806 295                | 28 215         |                | 834 510              |
| - Matériel de transport                                                  | 39 244                 |                |                | 39 244               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 454 689                | 5 795          | 36 451         | 424 033              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 387 636</b>      | <b>143 692</b> | <b>423 107</b> | <b>20 108 221</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 819 481                | 4 455          |                | 823 936              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 76 038                 | 2 071          |                | 78 109               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>895 520</b>         | <b>6 526</b>   |                | <b>902 046</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>21 375 161</b>      | <b>150 218</b> | <b>423 107</b> | <b>21 102 273</b>    |

## 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                          | 81 275                 | 3 308          |                | 84 583                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>81 275</b>          | <b>3 308</b>   |                | <b>84 583</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 5 180 704              | 462 992        |                | 5 643 697              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 667 785              | 131 235        |                | 1 799 020              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 968 234              | 213 608        | 386 655        | 3 795 187              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 528 927                | 74 360         |                | 603 287                |
| - Matériel de transport                                                  | 39 244                 |                |                | 39 244                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 394 435                | 17 317         | 36 451         | 375 301                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 779 329</b>      | <b>899 512</b> | <b>423 107</b> | <b>12 255 735</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>11 860 604</b>      | <b>902 820</b> | <b>423 107</b> | <b>12 340 317</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 810 717 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 52 351           |                              | 52 351                      |
| Autres                                   | 25 758           |                              | 25 758                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 14 819           | 14 819                       |                             |
| Autres                                   | 2 491 569        | 2 491 569                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 226 220          | 226 220                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 810 717</b> | <b>2 732 607</b>             | <b>78 109</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 929              |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Int.courus s/creance               | 383              |
| Clients factures a etabli          | 1 136            |
| Prest.serv. socara a recevoir      | 507 062          |
| Avoirs a recevoir                  | 73 805           |
| Rist.socara a recevoir             | 364 861          |
| Rist.directes a recevoir           | 37 700           |
| Organismes sociaux prod à recevoir | 7 510            |
| Etat produits a recevoir           | 23 827           |
| <b>Total</b>                       | <b>1 016 284</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                         | 90 694                                  |                            |                                        |                                            | 90 694                                  |
| <b>Total</b>                                                         | <b>90 694</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>90 694</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 671 150 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   | 3 280 198         | 3 280 198                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 5 325 050         | 1 168 130                    | 4 156 920                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 36 324            | 12 919                       | 11 921                      | 11 484                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 3 306 897         | 3 306 897                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 588 471         | 1 524 291                    |                             | 64 180                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 132 067           | 132 067                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 2 142             | 2 142                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>13 671 150</b> | <b>9 426 645</b>             | <b>4 168 841</b>            | <b>75 664</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 600 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 1 185 337         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                   |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 5 318 460           | 5 318 460                 |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>5 318 460</b>    | <b>5 318 460</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                             | Montant          |
|-----------------------------|------------------|
| Edf gaz a payer             | 186 086          |
| Carburant a payer           | 312              |
| Achats a payer              | 200 292          |
| Taxe poisson à payer        | 4 009            |
| Sous traitance a payer      | 20 735           |
| Location mobiliere a payer  | 1 324            |
| Entretien a payer           | 3 720            |
| Maintenance a payer         | 27 156           |
| Assurance a payer           | 1 017            |
| Etudes a payer              | 2 398            |
| Honoraires a payer          | 51 638           |
| Publicite radio a payer     | 17               |
| Prospectus a payer          | 54 562           |
| Pub galec a payer           | 8 172            |
| Deplacement socara a pay.   | 139              |
| Depl.direction a payer      | 104              |
| Mission reception a payer   | 151              |
| Affranchissements a payer   | 234              |
| Telephone telecopie a pay   | 1 450            |
| Cotisations a payer         | 48 361           |
| Droit auteur a payer        | 1 139            |
| Intérêts courus s/emprunts  | 6 591            |
| Frais bancaires a payer     | 14 903           |
| Dette prov/conges a payer   | 199 062          |
| Dette prov/primes annuel.   | 28 220           |
| Dette prov. primes execp.   | 43 569           |
| Participation salaries      | 64 180           |
| Charges sociales a payer    | 68 745           |
| Format.continue a payer     | 579              |
| Part.construct.a payer      | 20 060           |
| Taxe apprentiss.a payer     | 7 511            |
| Taxe handicapes a payer     | 5 188            |
| Contr.solidarite a payer    | 36 381           |
| Taxe grande surface a payer | 76 053           |
| Charges sur cp a payer      | 55 738           |
| Chges/sal.prov.a payer      | 23 151           |
| Forfait social a payer      | 12 836           |
| Cet a payer                 | 29 620           |
| Taxe fonciere a payer       | 21 400           |
| Taxe vehic.stes a payer     | 796              |
| Aut. taxes a payer          | 9 400            |
| Taxe pub a payer            | 4 111            |
| Diverses charges à payer    | 10 829           |
| <b>Total</b>                | <b>1 351 939</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Edf gaz d avance               | 829                       |                        |                            |
| Stocks fournitures             | 19 065                    |                        |                            |
| Redevance d avance             | 135 500                   |                        |                            |
| Sous traitance d avance        | 13 033                    |                        |                            |
| Loyer d avance                 | 7 845                     |                        |                            |
| Location d avance              | 7 529                     |                        |                            |
| Maintenance d avance           | 19 660                    |                        |                            |
| Assurance d avance             | 1 544                     |                        |                            |
| Seminaires d avance            | 1 125                     |                        |                            |
| Publicite d avance             | 1 382                     |                        |                            |
| Publicite longue dure d avance | 5 495                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance      | 2 310                     |                        |                            |
| Med.du travail d avance        | 10 903                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                   | <b>226 220</b>            |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constates avance | 2 142                      |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>2 142</b>               |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

### Répartition par marché géographique

|              | 28/02/2022        |
|--------------|-------------------|
| France       | 38 100 071        |
| <b>TOTAL</b> | <b>38 100 072</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                    | Charges       | Produits       |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Indemnité litiges                  | 14 192        |                |
| Amortissements des immobilisations | 2 627         |                |
| Remboursement Ticfe                | 77 972        |                |
| Régularisation Sacem               | 546           |                |
| Pénalités fournisseurs             |               | 35 330         |
| Ecart de caisse                    |               | 8 139          |
| Dégrèvement taxe foncière          |               | 16 977         |
| Remboursement sinistre fournisseur |               | 45 773         |
| Régularisations diverses           | 4 306         | 15 504         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>99 643</b> | <b>121 724</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

## Notes sur le compte de résultat

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>248 315</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 49 719         |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>298 034</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                |
| Provision pour investissements                                       |                |
| Provision pour hausse des prix                                       |                |
| Amortissements dérogatoires                                          |                |
| Provisions fiscales                                                  |                |
| Autres provisions réglementées                                       |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>298 034</b> |

### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 340 133                    | 59 722                     | 280 411                    |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 22 081                     | 6 388                      | 15 693                     |
| - Participations des salariés                                                            | 64 180                     | 16 392                     | 47 788                     |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>298 034</b>             | <b>49 719</b>              | <b>248 315</b>             |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

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

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 22 241 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant       |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |               |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |               |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |               |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |               |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |               |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |               |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |               |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 88 965        |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>88 965</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |               |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |               |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>22 241</b> |
| Base = (A - B - C - D)                                               |               |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |               |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 151 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarie | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          | 132                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>151</b>           |                                |

### 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 Barthélémy Buyer  
69009 Lyon

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                     | Montant en euros  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                          |                   |
| <i>Cautions</i>                                     | 11 963 285        |
| <i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i> | 17 949            |
| Avals et cautions                                   | 11 981 234        |
| Engagements en matière de pensions                  | 359 869           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                 |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier               |                   |
| Autres engagements donnés                           |                   |
| <b>Total</b>                                        | <b>12 341 103</b> |
| Dont concernant :                                   |                   |
| Les dirigeants                                      |                   |
| Les filiales                                        |                   |
| Les participations                                  |                   |
| Les autres entreprises liées                        |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles             |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 359 869 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 : 262 765,27 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25%
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

 **Autres informations**

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 330 028 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 312 470 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



## **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 2022)**

\* Réserve ordinaire 248 314,77 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 18 AOUT 2022**

#### **RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS**

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

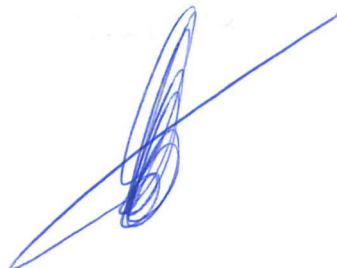
\* Réserve ordinaire.....248 314,77 Euros

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**





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

**ORIAL**

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

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

**ORIAL PARIS**

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

**ORIAL PROVENCE**

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

Membre du réseau



[www.orial.fr](http://www.orial.fr)

SAS LYON DIS  
Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

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



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 28.02.2022**

A l'Assemblée Générale,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYON DIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**II- Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

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

**III- Justification des appréciations**

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 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 29 juillet 2022

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes



M. BRION  
Fondé de Pouvoirs



## Bilan passif

|                                                                        | 28/02/2022        | 28/02/2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| 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                                                        | 570 878           | 399 312           |
| Report à nouveau                                                       |                   | -71 687           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>248 315</b>    | <b>243 253</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>931 393</b>    | <b>683 078</b>    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 90 694            | 90 694            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>90 694</b>     | <b>90 694</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 8 605 248         | 9 709 471         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 36 324            | 95 753            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 3 096             | 7 555             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 3 306 897         | 3 619 247         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 588 471         | 1 394 217         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                   |                   |
| Autres dettes                                                          | 132 067           | 135 580           |
| Produits constatés d'avance                                            | 2 142             | 2 142             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>13 674 246</b> | <b>14 963 965</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>14 696 333</b> | <b>15 737 737</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 4 244 505         | 4 794 938         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 9 426 645         | 10 161 472        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 3 280 198         | 3 798 306         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |





## Compte de résultat

|                                                                    | 28/02/2022        | 28/02/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 37 003 404        | 39 706 235        |
| Production vendue (biens)                                          |                   |                   |
| Production vendue (services)                                       | 1 096 668         | 1 163 287         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>38 100 072</b> | <b>40 869 523</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 86 265            |                   |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 53 619            | 34 680            |
| Autres produits                                                    | 68 349            | 73 067            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>38 308 305</b> | <b>40 977 270</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 27 216 833        | 29 640 601        |
| Variations de stock                                                | 101 795           | 18 178            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 1 291 241         | 1 405 415         |
| Variations de stock                                                | -9 068            | 1 980             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 774 533         | 2 900 797         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 562 223           | 644 094           |
| Salaires et traitements                                            | 3 964 289         | 4 015 495         |
| Charges sociales                                                   | 1 100 665         | 1 106 564         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 900 193           | 894 502           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 13 262            | 1 863             |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>37 915 966</b> | <b>40 629 490</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>392 339</b>    | <b>347 780</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 59 714            | 22 340            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 1 312             |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 19                | 99                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>61 045</b>     | <b>22 439</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 113 251           | 114 423           |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>113 251</b>    | <b>114 423</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-52 206</b>    | <b>-91 984</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>340 133</b>    | <b>255 796</b>    |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 28/02/2022        | 28/02/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 121 724           | 141 497           |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>121 724</b>    | <b>141 497</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 97 016            | 8 679             |
| Sur opérations en capital                                         |                   | 18 852            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 627             |                   |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>99 643</b>     | <b>27 531</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>22 081</b>     | <b>113 966</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 64 180            | 67 383            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 49 719            | 59 126            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>38 491 074</b> | <b>41 141 206</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>38 242 759</b> | <b>40 897 953</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>248 315</b>    | <b>243 253</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   | 8 495             |
| - 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 28/02/2022, dont le total est de 14 696 333 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 248 315 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 : 1 à 4 ans
- \* Constructions : 20 à 25 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 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 : 4 à 10 ans

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





## Règles et méthodes comptables

### 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.





## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société Lyon Dis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.





## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 92 006                 |                |                | 92 006               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>92 006</b>          |                |                | <b>92 006</b>        |
| - 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              | 28 890         |                | 2 779 920            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 548 378              | 80 792         | 386 655        | 4 242 514            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 806 295                | 28 215         |                | 834 510              |
| - Matériel de transport                                                  | 39 244                 |                |                | 39 244               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 454 689                | 5 795          | 36 451         | 424 033              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 387 636</b>      | <b>143 692</b> | <b>423 107</b> | <b>20 108 221</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 819 481                | 4 455          |                | 823 936              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 76 038                 | 2 071          |                | 78 109               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>895 520</b>         | <b>6 526</b>   |                | <b>902 046</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>21 375 161</b>      | <b>150 218</b> | <b>423 107</b> | <b>21 102 273</b>    |



## 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                          | 81 275                 | 3 308          |                | 84 583                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>81 275</b>          | <b>3 308</b>   |                | <b>84 583</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 5 180 704              | 462 992        |                | 5 643 697              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 667 785              | 131 235        |                | 1 799 020              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 968 234              | 213 608        | 386 655        | 3 795 187              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 528 927                | 74 360         |                | 603 287                |
| - Matériel de transport                                                  | 39 244                 |                |                | 39 244                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 394 435                | 17 317         | 36 451         | 375 301                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 779 329</b>      | <b>899 512</b> | <b>423 107</b> | <b>12 255 735</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>11 860 604</b>      | <b>902 820</b> | <b>423 107</b> | <b>12 340 317</b>      |





## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 810 717 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 52 351           |                              | 52 351                      |
| Autres                                   | 25 758           |                              | 25 758                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 14 819           | 14 819                       |                             |
| Autres                                   | 2 491 569        | 2 491 569                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 226 220          | 226 220                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 810 717</b> | <b>2 732 607</b>             | <b>78 109</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 929              |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Int.courus s/creance               | 383              |
| Clients factures a etabli          | 1 136            |
| Prest.serv. socara a recevoir      | 507 062          |
| Avoirs a recevoir                  | 73 805           |
| Rist.socara a recevoir             | 364 861          |
| Rist.directes a recevoir           | 37 700           |
| Organismes sociaux prod à recevoir | 7 510            |
| Etat produits a recevoir           | 23 827           |
| <b>Total</b>                       | <b>1 016 284</b> |



## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                         | 90 694                                  |                            |                                        |                                            | 90 694                                  |
| <b>Total</b>                                                         | <b>90 694</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>90 694</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 671 150 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 3 280 198         | 3 280 198                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 325 050         | 1 168 130                    | 4 156 920                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 36 324            | 12 919                       | 11 921                      | 11 484                       |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 3 306 897         | 3 306 897                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 588 471         | 1 524 291                    |                             | 64 180                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 132 067           | 132 067                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 2 142             | 2 142                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>13 671 150</b> | <b>9 426 645</b>             | <b>4 168 841</b>            | <b>75 664</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 600 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 1 185 337         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                   |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 5 318 460           | 5 318 460                 |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>5 318 460</b>    | <b>5 318 460</b>          |                                            |

Signature du Gérant

Oréal



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                             | Montant          |
|-----------------------------|------------------|
| Edf gaz a payer             | 186 086          |
| Carburant a payer           | 312              |
| Achats a payer              | 200 292          |
| Taxe poisson à payer        | 4 009            |
| Sous traitance a payer      | 20 735           |
| Location mobiliere a payer  | 1 324            |
| Entretien a payer           | 3 720            |
| Maintenance a payer         | 27 156           |
| Assurance a payer           | 1 017            |
| Etudes a payer              | 2 398            |
| Honoraires a payer          | 51 638           |
| Publicite radio a payer     | 17               |
| Prospectus a payer          | 54 562           |
| Pub galec a payer           | 8 172            |
| Deplacement socara a pay.   | 139              |
| Depl.direction a payer      | 104              |
| Mission reception a payer   | 151              |
| Affranchissements a payer   | 234              |
| Telephone telecopie a pay   | 1 450            |
| Cotisations a payer         | 48 361           |
| Droit auteur a payer        | 1 139            |
| Intérêts courus s/emprunts  | 6 591            |
| Frais bancaires a payer     | 14 903           |
| Dette prov/conges a payer   | 199 062          |
| Dette prov/primes annuel.   | 28 220           |
| Dette prov. primes execp.   | 43 569           |
| Participation salaries      | 64 180           |
| Charges sociales a payer    | 68 745           |
| Format.continue a payer     | 579              |
| Part.construct.a payer      | 20 060           |
| Taxe apprentiss.a payer     | 7 511            |
| Taxe handicapes a payer     | 5 188            |
| Contr.solidarite a payer    | 36 381           |
| Taxe grande surface a payer | 76 053           |
| Charges sur cp a payer      | 55 738           |
| Chges/sal.prov.a payer      | 23 151           |
| Forfait social a payer      | 12 836           |
| Cet a payer                 | 29 620           |
| Taxe fonciere a payer       | 21 400           |
| Taxe vehic.stes a payer     | 796              |
| Aut. taxes a payer          | 9 400            |
| Taxe pub a payer            | 4 111            |
| Diverses charges à payer    | 10 829           |
| <b>Total</b>                | <b>1 351 939</b> |





## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Edf gaz d avance               | 829                       |                        |                            |
| Stocks fournitures             | 19 065                    |                        |                            |
| Redevance d avance             | 135 500                   |                        |                            |
| Sous traitance d avance        | 13 033                    |                        |                            |
| Loyer d avance                 | 7 845                     |                        |                            |
| Location d avance              | 7 529                     |                        |                            |
| Maintenance d avance           | 19 660                    |                        |                            |
| Assurance d avance             | 1 544                     |                        |                            |
| Seminaires d avance            | 1 125                     |                        |                            |
| Publicite d avance             | 1 382                     |                        |                            |
| Publicite longue dure d avance | 5 495                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance      | 2 310                     |                        |                            |
| Med.du travail d avance        | 10 903                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                   | <b>226 220</b>            |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constates avance | 2 142                      |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>2 142</b>               |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

### Répartition par marché géographique

|              | 28/02/2022        |
|--------------|-------------------|
| France       | 38 100 071        |
| <b>TOTAL</b> | <b>38 100 072</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                    | Charges       | Produits       |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Indemnité litiges                  | 14 192        |                |
| Amortissements des immobilisations | 2 627         |                |
| Remboursement Ticfe                | 77 972        |                |
| Régularisation Sacem               | 546           |                |
| Pénalités fournisseurs             |               | 35 330         |
| Ecart de caisse                    |               | 8 139          |
| Dégrèvement taxe foncière          |               | 16 977         |
| Remboursement sinistre fournisseur |               | 45 773         |
| Régularisations diverses           | 4 306         | 15 504         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>99 643</b> | <b>121 724</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices



## Notes sur le compte de résultat

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>248 315</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 49 719         |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>298 034</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                |
| Provision pour investissements                                       |                |
| Provision pour hausse des prix                                       |                |
| Amortissements dérogatoires                                          |                |
| Provisions fiscales                                                  |                |
| Autres provisions réglementées                                       |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>298 034</b> |

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 340 133              | 59 722                  | 280 411              |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 22 081               | 6 388                   | 15 693               |
| - Participations des salariés                                                            | 64 180               | 16 392                  | 47 788               |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>298 034</b>       | <b>49 719</b>           | <b>248 315</b>       |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                      |                         |                      |





## Notes sur le compte de résultat

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

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 22 241 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant |
|----------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |         |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |         |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |         |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |         |
| Liés à d'autres éléments                                             |         |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |         |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |         |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |         |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 88 965  |
| Liés à d'autres éléments                                             |         |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | 88 965  |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |         |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |         |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | 22 241  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |         |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |         |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

COGEPARC



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 151 personnes dont 2 apprentis et 5 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          | 132                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>151</b>           |                                |

### 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 Barthélémy Buyer  
69009 Lyon





## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                     | Montant en euros  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                          |                   |
| <i>Cautions</i>                                     | 11 963 285        |
| <i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i> | 17 949            |
| Avals et cautions                                   | 11 981 234        |
| Engagements en matière de pensions                  | 359 869           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                 |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier               |                   |
| Autres engagements donnés                           |                   |
| <b>Total</b>                                        | <b>12 341 103</b> |
| Dont concernant :                                   |                   |
| Les dirigeants                                      |                   |
| Les filiales                                        |                   |
| Les participations                                  |                   |
| Les autres entreprises liées                        |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles             |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 359 869 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 : 262 765,27 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25%
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.



## Autres informations

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 330 028 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 312 470 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».





## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>28/02/2022 | Net<br>28/02/2021 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 92 006            | 84 583                         | 7 424             | 10 731            |
| Fonds commercial (1)                                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 651 507           |                                | 651 507           | 651 507           |
| Constructions                                                  | 13 916 413        | 7 442 717                      | 6 473 696         | 7 039 034         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 4 242 514         | 3 795 187                      | 447 327           | 580 143           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 297 787         | 1 017 831                      | 279 956           | 337 623           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 823 936           |                                | 823 936           | 819 481           |
| Prêts                                                          | 52 351            |                                | 52 351            | 51 422            |
| Autres immobilisations financières                             | 25 758            |                                | 25 758            | 24 616            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>21 102 273</b> | <b>12 340 317</b>              | <b>8 761 956</b>  | <b>9 514 557</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 34 537            |                                | 34 537            | 25 469            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 2 977 667         |                                | 2 977 667         | 3 079 462         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 14 819            |                                | 14 819            | 20 566            |
| Autres créances                                                | 2 491 569         |                                | 2 491 569         | 2 494 089         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 189 566           |                                | 189 566           | 412 105           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 226 220           |                                | 226 220           | 191 490           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>5 934 377</b>  |                                | <b>5 934 377</b>  | <b>6 223 180</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>27 036 650</b> | <b>12 340 317</b>              | <b>14 696 333</b> | <b>15 737 737</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |



