

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	37 614 100	FB		FC	37 614 100	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	1 140 639	FH		FI	1 140 639	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	38 754 740	FK		FL	38 754 740	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9 012	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	46 774	
	Autres produits (1) (11)					FQ	150 127	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	38 960 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	27 605 107
	Variation de stock (marchandises)*						FT	49 662
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 356 859
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(8 793)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 181 113
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	529 741
	Salaires et traitements*						FY	3 991 909
	Charges sociales (10)						FZ	1 049 219
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	809 582
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	20 239
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	38 584 643
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	376 012	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	867
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1 733
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	441
	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	3 042
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	117 254
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	117 254
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(114 211)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	261 801	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS LYON DIS</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	54 845	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	60 950	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	115 796	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	23 293	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	23 293	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	92 502
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	72 605
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	50 143
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	39 079 494
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	38 847 938
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	231 555
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY	55 689
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP	
		- Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	105 142
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	46 774
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5									
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	1 284
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires				A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures	Produits antérieurs		

Détail produits et charges exceptionnels

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023, dont le total est de 14 634 647 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 231 556 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2023 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 006			92 006
Immobilisations incorporelles	92 006			92 006
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 779 920	9 500		2 789 420
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 242 514	94 882		4 337 396
- Installations générales, agencements aménagements divers	834 510	11 481		845 991
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	424 033	2 521		426 554
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 108 221	118 384		20 226 605
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	823 936	1 324		825 260
- Prêts et autres immobilisations financières	78 109	20 113	383	97 840
Immobilisations financières	902 046	21 438	383	923 100
ACTIF IMMOBILISE	21 102 273	139 821	383	21 241 711

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	84 583	3 308		87 890
Immobilisations incorporelles	84 583	3 308		87 890
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 643 697	462 992		6 106 689
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 799 020	132 926		1 931 946
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 795 187	143 979		3 939 166
- Installations générales, agencements aménagements divers	603 287	49 443		652 730
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	375 301	16 935		392 235
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 255 735	806 275		13 062 010
ACTIF IMMOBILISE	12 340 317	809 583		13 149 900

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 400 911 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	52 770		52 770
Autres	45 069		45 069
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 255	30 255	
Autres	3 032 683	3 032 683	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	240 133	240 133	
Total	3 400 911	3 303 071	97 840
Prêts accordés en cours d'exercice	419		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance	1 698
Clients factures a etabli	656
Prest.serv. socara a recevoir	358 250
Avoirs a recevoir	19 134
Rist.socara a recevoir	365 652
Rist.directes a recevoir	37 100
Etat produits a recevoir	34 826
Total	817 316

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	90 694				90 694
Total	90 694				90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 377 935 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 869 290	3 869 290		
- à plus de 1 an à l'origine	4 112 159	817 220	3 294 939	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	32 617	2 912	18 221	11 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 378 632	3 378 632		
Dettes fiscales et sociales	1 526 397	1 526 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	456 425	456 425		
Produits constatés d'avance	2 416	2 416		
Total	13 377 935	10 053 291	3 313 160	11 484
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 508 436			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 110 024	4 110 024	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 110 024	4 110 024	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	4 220
Edf gaz a payer	81 846
Achats a payer	201 755
Avance socara a payer	25 560
Taxe poisson à payer	400
Transports à payer	7 699
Sous traitance a payer	11 638
Location mobiliere a payer	43 288
Entretien a payer	1 698
Maintenance a payer	26 837
Etudes a payer	3 186
Honoraires a payer	45 000
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	23 260
Pub galec a payer	34 387
Deplacement socara a pay.	577
Mission reception a payer	111
Affranchissements a payer	291
Cotisations a payer	56 720
Intérêts courus s/emprunts	2 135
Frais bancaires a payer	17 858
Dette prov/conges a payer	209 452
Dette prov/primes annuel.	26 370
Dette prov. primes execp.	46 974
Participation salaries	72 605
Charges sociales a payer	12 600
Format.continue a payer	579
Part.construct.a payer	20 833
Taxe apprentiss.a payer	6 964
Contr.solidarite a payer	34 843
Taxe grande surface a payer	61 079
Charges sur cp a payer	58 647
Chges/sal.prov.a payer	20 537
Forfait social a payer	14 521
Cet a payer	46 471
Taxe fonciere a payer	21 000
Taxe vehic.stes a payer	796
Aut. taxes a payer	14 092
Total	1 256 845

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	852		
Stocks fournitures	19 065		
Redevance d avance	125 800		
Sous traitance d avance	21 374		
Location d avance	13 047		
Maintenance d avance	22 346		
Assurance d avance	6 218		
Documentation cca	328		
Publicite d avance	6 000		
Affranchissement d avance	2 455		
Cotisations d avance	3 790		
Med.du travail d avance	13 338		
Interets billets d avance	5 520		
Total	240 133		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 416		
Total	2 416		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2023
France	38 754 740
TOTAL	38 754 740

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 291	
Indemnités Litiges Prud'homme	14 719	
Régularisations PAS	1 532	106
Produits des cessions d'éléments d'actif financier		9 652
Dégrèvement CFE		150
Pénalités Fournisseurs		54 589
Solde comptes sociaux	3 752	51 299
TOTAL	23 294	115 796

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	231 556
+ Impôts sur les bénéfices	50 143
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	281 699
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	281 699

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	261 801	42 239	219 562
+ Résultat exceptionnel	92 503	23 948	68 555
- Participations des salariés	72 605	16 048	56 557
Résultat comptable	281 699	50 143	231 556
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 23 981 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	95 922
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	95 922
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	23 981
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 : 148 personnes dont 1 apprenti et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	148	

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>	16 234 962
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	18 352
Avals et cautions	16 253 314
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 253 314
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 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

 Autres informations

linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

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,		28/02/2023	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	92 006	AG	87 890	4 116
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	651 506	AO		651 506
		Constructions	AP	13 925 913	AQ	8 038 635	5 887 277
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 337 396	AS	3 939 165	398 230
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 311 788	AU	1 084 209	227 579
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	825 260	BE		825 260
		Prêts	BF	52 770	BG		52 770
		Autres immobilisations financières*	BH	45 069	BI		45 069
TOTAL (II)		BJ	21 241 710	BK	13 149 900	8 091 810	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	43 330	BM		43 330
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	2 928 005	BU		2 928 005
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	30 255	BY		30 255
		Autres créances (3)	BZ	3 032 683	CA		3 032 683
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	268 430	CG		268 430	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	240 132	CI		240 132	
	TOTAL (III)	CJ	6 542 837	CK		6 542 837	
	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	27 784 547	IA	13 149 900	14 634 647	
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

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 102 000)			DA	102 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	819 192	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	231 555	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 162 948	
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	7 981 448	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	32 616	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 070	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 378 631	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 526 396	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	456 425	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 416	
TOTAL (IV)			EC	13 381 005		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 634 647		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10 053 290	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 869 289	

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

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 2023

* Réserve ordinaire..... 231 555,60 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 31 AOUT 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

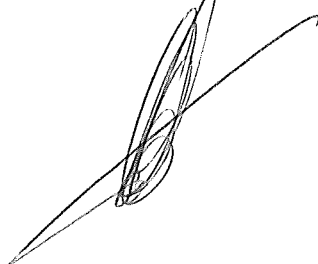
* Réserve ordinaire..... 231 555,60 euros

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 Euros

90 avenue Barthélémy Buyer

69009 LYON

310 738 554 RCS LYON



ORIAL

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

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

ORIAL PARIS

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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



**ORIAL
PROVENCE**

Associée
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

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 aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône.
Membre du groupe Orial inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône et de Paris.

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

Exercice clos le 28 février 2023

Ce document contient 30 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 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 1^{er} août 2023.

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2023	Net 28/02/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	92 006	87 890	4 116	7 424
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	651 507		651 507	651 507
Constructions	13 925 913	8 038 636	5 887 278	6 473 696
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 337 396	3 939 166	398 230	447 327
Autres immobilisations corporelles	1 311 789	1 084 209	227 580	279 956
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	825 260		825 260	823 936
Prêts	52 770		52 770	52 351
Autres immobilisations financières	45 069		45 069	25 758
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 241 711	13 149 900	8 091 810	8 761 956
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	43 331		43 331	34 537
En-cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	2 928 005		2 928 005	2 977 667
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 255		30 255	14 819
Autres créances	3 032 683		3 032 683	2 491 569
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	268 430		268 430	189 566
Charges constatées d'avance (3)	240 133		240 133	226 220
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 542 837		6 542 837	5 934 377
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 784 548	13 149 900	14 634 647	14 696 333
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	28/02/2023	28/02/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	102 000	102 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 200	10 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	819 193	570 878
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	231 556	248 315
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 162 948	931 393
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	90 694	90 694
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 694	90 694
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 981 449	8 605 248
Emprunts et dettes financières diverses (3)	32 617	36 324
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 070	3 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 378 632	3 306 897
Dettes fiscales et sociales	1 526 397	1 588 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	456 425	132 067
Produits constatés d'avance	2 416	2 142
TOTAL DETTES	13 381 005	13 674 246
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 634 647	14 696 333
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 324 644	4 244 505
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 053 291	9 426 645
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 869 290	3 280 198
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2023	28/02/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	37 614 101	37 003 404
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 140 640	1 096 668
Chiffre d'affaires net	38 754 740	38 100 072
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 013	86 265
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	46 775	53 619
Autres produits	150 127	68 349
Total I	38 960 655	38 308 305
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	27 605 108	27 216 833
Variations de stock	49 662	101 795
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 356 860	1 291 241
Variations de stock	-8 794	-9 068
Autres achats et charges externes (a)	3 181 113	2 774 533
Impôts, taxes et versements assimilés	529 742	562 223
Salaires et traitements	3 991 910	3 964 289
Charges sociales	1 049 219	1 100 665
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	809 583	900 193
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	20 240	13 262
Total II	38 584 643	37 915 966
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	376 012	392 339
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	868	59 714
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 733	1 312
Autres intérêts et produits assimilés (3)	442	19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	3 043	61 045
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	117 254	113 251
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	117 254	113 251
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-114 211	-52 206
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	261 801	340 133



Compte de résultat (suite)

	28/02/2023	28/02/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	54 845	121 724
Sur opérations en capital	60 951	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	115 796	121 724
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	23 294	97 016
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 627
Total charges exceptionnelles (VIII)	23 294	99 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	92 503	22 081
Participation des salariés aux résultats (IX)	72 605	64 180
Impôts sur les bénéfices (X)	50 143	49 719
Total des produits (I+III+V+VII)	39 079 495	38 491 074
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	38 847 939	38 242 759
BENEFICE OU PERTE	231 556	248 315
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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 28/02/2023, dont le total est de 14 634 647 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 231 556 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2023 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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 006			92 006
Immobilisations incorporelles	92 006			92 006
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 779 920	9 500		2 789 420
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 242 514	94 882		4 337 396
- Installations générales, agencements aménagements divers	834 510	11 481		845 991
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	424 033	2 521		426 554
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 108 221	118 384		20 226 605
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	823 936	1 324		825 260
- Prêts et autres immobilisations financières	78 109	20 113	383	97 840
Immobilisations financières	902 046	21 438	383	923 100
ACTIF IMMOBILISE	21 102 273	139 821	383	21 241 711



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	84 583	3 308		87 890
Immobilisations incorporelles	84 583	3 308		87 890
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 643 697	462 992		6 106 689
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 799 020	132 926		1 931 946
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	3 795 187	143 979		3 939 166
- Installations générales, agencements aménagements divers	603 287	49 443		652 730
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	375 301	16 935		392 235
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 255 735	806 275		13 062 010
ACTIF IMMOBILISE	12 340 317	809 583		13 149 900



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 400 911 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	52 770		52 770
Autres	45 069		45 069
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 255	30 255	
Autres	3 032 683	3 032 683	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	240 133	240 133	
Total	3 400 911	3 303 071	97 840
Prêts accordés en cours d'exercice	419		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance	1 698
Clients factures a etabli	656
Prest.serv. socara a recevoir	358 250
Avoirs a recevoir	19 134
Rist.socara a recevoir	365 652
Rist.directes a recevoir	37 100
Etat produits a recevoir	34 826
Total	817 316



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	90 694				90 694
Total	90 694				90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 377 935 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 869 290	3 869 290		
- à plus de 1 an à l'origine	4 112 159	817 220	3 294 939	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	32 617	2 912	18 221	11 484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 378 632	3 378 632		
Dettes fiscales et sociales	1 526 397	1 526 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	456 425	456 425		
Produits constatés d'avance	2 416	2 416		
Total	13 377 935	10 053 291	3 313 160	11 484
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 508 436			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 110 024	4 110 024	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 110 024	4 110 024	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	4 220
Edf gaz a payer	81 846
Achats a payer	201 755
Avance socara a payer	25 560
Taxe poisson à payer	400
Transports à payer	7 699
Sous traitance a payer	11 638
Location mobiliere a payer	43 288
Entretien a payer	1 698
Maintenance a payer	26 837
Etudes a payer	3 186
Honoraires a payer	45 000
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	23 260
Pub galec a payer	34 387
Deplacement socara a pay.	577
Mission reception a payer	111
Affranchissements a payer	291
Colisations a payer	56 720
Intérêts courus s/emprunts	2 135
Frais bancaires a payer	17 858
Dette prov/conges a payer	209 452
Dette prov/primes annuel.	26 370
Dette prov. primes execp.	46 974
Participation salaries	72 605
Charges sociales a payer	12 600
Format.continue a payer	579
Part.construct.a payer	20 833
Taxe apprentiss.a payer	6 964
Contr.solidarite a payer	34 843
Taxe grande surface a payer	61 079
Charges sur cp a payer	58 647
Chges/sal.prov.a payer	20 537
Forfait social a payer	14 521
Cet a payer	46 471
Taxe fonciere a payer	21 000
Taxe vehic.stes a payer	796
Aut. taxes a payer	14 092
Total	1 256 845



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	852		
Stocks fournitures	19 065		
Redevance d avance	125 800		
Sous traitance d avance	21 374		
Location d avance	13 047		
Maintenance d avance	22 346		
Assurance d avance	6 218		
Documentation cca	328		
Publicite d avance	6 000		
Affranchissement d avance	2 455		
Cotisations d avance	3 790		
Med.du travail d avance	13 338		
Interets billets d avance	5 520		
Total	240 133		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 416		
Total	2 416		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2023
France	38 754 740
TOTAL	38 754 740

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 291	
Indemnités Litiges Prud'homme	14 719	
Régularisations PAS	1 532	106
Produits des cessions d'éléments d'actif financier		9 652
Dégrèvement CFE		150
Pénalités Fournisseurs		54 589
Solde comptes sociaux	3 752	51 299
TOTAL	23 294	115 796

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	231 556
+ Impôts sur les bénéfices	50 143
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	281 699
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	281 699

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	261 801	42 239	219 562
+ Résultat exceptionnel	92 503	23 948	68 555
- Participations des salariés	72 605	16 048	56 557
Résultat comptable	281 699	50 143	231 556
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 23 981 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	95 922
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	95 922
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	23 981
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 : 148 personnes dont 1 apprenti et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	148	

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>	16 234 962
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	18 352
Avals et cautions	16 253 314
Engagements en matière de pensions	371 539
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 624 863
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 : 371 539 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 : 287 871,67 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.00%
- Taux de croissance des salaires : 2.75%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35%

La méthode retenue par la société pour le calcul de l'engagement retraite est la méthode « ANC 2021 ».

