

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 14/11/2024 - B2024/062029 - 1977 B 00811 - 310 738 554 - LYON DIS

(1)

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts) COPIE CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
Vincent DEMS
0403B1A0AF5044D...

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		90 avenue Barthélémy Buyer 69009 LYON		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 1 0 7 3 8 5 5 4 0 0 0 2 4		Néant		*	
				Exercice N clos le,		29/02/2024	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		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	91 197	808
		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	8 630 013	5 295 899
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 443 295	AS	4 068 294	375 000
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 341 533	AU	1 138 860	202 673
		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	825 260	BE		825 260
		Prêts	BF	54 443	BG		54 443
		Autres immobilisations financières*	BH	119 588	BI		119 588
	TOTAL (II)		BJ	21 453 546	BK	13 928 365	7 525 180
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	66 282	BM		66 282
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	3 107 411	BU		3 107 411
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	88 615	BY		88 615
		Autres créances (3)	BZ	3 802 743	CA		3 802 743
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	144 304	CG		144 304	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	88 074	CI		88 074	
	TOTAL (III)	CJ	7 297 432	CK		7 297 432	
	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	28 750 979	1A	13 928 365	14 822 613	
Renvois : (1) Dont droit au bail ;		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ;	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 102 000.....)			DA	102 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	1 050 748	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	26 344	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 189 293	
	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	7 021 706	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	39 637	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	909	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 771 546	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 568 312	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	138 228	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 285	
TOTAL (IV)			EC	13 542 625		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 822 613		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(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	11 794 630
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 807 892	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	44 587 631	FB		FC	44 587 631	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 538 742	FH		FI	1 538 742	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	46 126 374	FK		FL	46 126 374	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	4 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	91 481	
	Autres produits (1) (11)					FQ	169 401	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	46 391 256
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	33 656 133	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(53 606)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 615 859	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(22 951)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 269 782	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	582 394	
	Salaires et traitements*					FY	4 649 582	
	Charges sociales (10)					FZ	1 167 836	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	778 465
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	61 284	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	45 704 780	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	686 476	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4 001	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2 335	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 599	
	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	11 936	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	314 469	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	314 469	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(302 533)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	383 942	

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

Désignation de l'entreprise										SAS LYON DIS		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	69 770	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	52 435	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	122 206	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	565 554	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	565 554	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(443 348)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK	(85 751)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	46 525 399		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	46 499 054		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	26 344
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières										HY	
		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	5 369
	(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	147 921
	(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	91 481
	(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	2 641
	(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	
	Voir état annexe										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
											Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 14 822 613 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 26 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2024 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	2 789 420			2 789 420
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	4 337 396	105 900		4 443 296
- Installations générales, agencements aménagements divers	845 991	16 290		862 281
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	426 554	13 455		440 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 226 605	135 644		20 362 249
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	825 260			825 260
- Prêts et autres immobilisations financières	97 840	76 192		174 031
Immobilisations financières	923 100	76 192		999 292
ACTIF IMMOBILISE	21 241 711	211 836		21 453 547

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	87 890	3 308		91 198
Immobilisations incorporelles	87 890	3 308		91 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 106 689	462 992		6 569 681
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 931 946	128 385		2 060 332
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 939 166	129 129		4 068 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	652 730	37 304		690 033
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 235	17 348		409 583
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 062 010	775 158		13 837 168
ACTIF IMMOBILISE	13 149 900	778 466		13 928 366

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 153 465 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	54 443		54 443
Autres	119 588		119 588
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	88 616	88 616	
Autres	3 802 744	3 802 744	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 075	88 075	
Total	4 153 465	3 979 434	174 031
Prêts accordés en cours d'exercice	1 673		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/créance	2 360
Clients factures a établi	3 056
Prest.serv. socara a recevoir	599 657
Avoirs a recevoir	57 207
Rist.socara a recevoir	760 228
Rist.directes a recevoir	38 582
Etat produits a recevoir	22 325
Interets courus sur c/c	5 369
Divers prdts a recevoir	24 564
Total	1 513 350

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 13 541 716 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	3 807 892	3 807 892		
- à plus de 1 an à l'origine	3 213 814	1 466 729	1 188 435	558 650
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	39 637	39 637		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 771 547	4 771 547		
Dettes fiscales et sociales	1 568 312	1 568 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	138 228	138 228		
Produits constatés d'avance	2 285	2 285		
Total	13 541 716	11 794 631	1 188 435	558 650
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	901 429			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 208 595	3 208 595	
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	3 208 595	3 208 595	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	5 259
Edf gaz a payer	82 508
Achats a payer	253 151
Taxe polsson à payer	2 300
Transports à payer	15 612
Redevance centrale a payer	556
Assurance a payer	1 000
Sous traitance a payer	38 394
Location mobiliere a payer	94
Maintenance a payer	20 814
Etudes a payer	5 705
Honoraires a payer	38 280
Publicite a payer	34 380
Publicite radio a payer	17
Pub galec a payer	10 827
Affranchissements a payer	300
Telephone telecopie a pay	325
Cotisations a payer	66 301
Droit auteur a payer	1 399
Intérêts courus s/emprunts	5 219
Frais bancaires a payer	35 817
Dettes prov/conges a payer	238 523
Dettes prov/primes annuel.	28 420
Dettes prov. primes execp.	55 450
Charges sociales a payer	7 200
Part.construct.a payer	23 986
Taxe apprentiss.a payer	11 108
Contr.solidarite a payer	46 862
Taxe grande surface a payer	111 288
Charges sur cp a payer	66 786
Chges/sal.prov.a payer	23 484
Cet a payer	4 688
Taxe fonciere a payer	2 213
Taxe vehic.stes a payer	796
Aut. taxes a payer	9 812
Taxe pub a payer	3 392
Total	1 252 267

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	980		
Stocks fournitures	22 231		
Sous traitance d avance	1 818		
Location d avance	19 720		
Maintenance d avance	18 635		
Assurance d avance	2 020		
Documentation cca	27		
Affranchissement d avance	2 533		
Cotisations d avance	3 797		
Med.du travail d avance	16 076		
Droits d auteurs d avance	238		
Total	88 075		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 285		
Total	2 285		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	29/02/2024
France	46 126 374
TOTAL	46 126 374

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 369 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	12 994	
Sinistre marchandises	25 421	24 564
Régul charges sociales		13 508
Solde comptes sociaux		52 435
Pénalités fournisseurs	4 736	31 699
Régularisations fournisseurs	522 404	
TOTAL	565 555	122 206

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	26 345
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-85 751
Résultat avant impôt	-59 406
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)	-59 406

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	383 943	39 989	343 954
+ Résultat exceptionnel	-443 349	-107 589	-335 760
- Participations des salariés		18 151	-18 151
Résultat comptable	-59 406	-85 751	26 345
(*) 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 7 197 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	28 787
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	28 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 197
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 : 169 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	145	
Ouvriers		
Total	169	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	18 484 511
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	90 331
Avals et cautions	18 574 842
Engagements en matière de pensions	405 278
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 980 120
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 405 278 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 : 358 682.45 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 2017-2019 Données Définitives
- Taux de charges sociales : 28%

La méthode retenue par la société pour le calcul de l'engagement retraite est 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 29 FEVRIER 2024

* Réserve ordinaire..... 26 344,97 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 29 AOUT 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Réserve ordinaire..... 26 344,97 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

DocuSigned by:
Vincent DEMS
0403B1A0AF5044D...



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



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIEGE SOCIAL

12-15 qual 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

SAS LYON DIS

**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 29 février 2024

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11 bis passage Dolsy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Ce document contient 26 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

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 ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2024

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYON DIS relatifs à l'exercice clos le 29 février 2024, 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.821-53 et R.821-180 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.

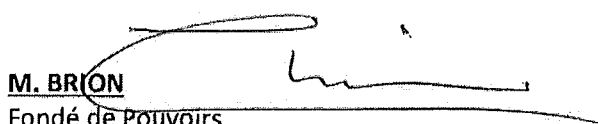
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2 aout 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondateur de POUVOIRS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
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	91 198	809	4 116
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	8 630 013	5 295 900	5 887 278
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 443 296	4 068 295	375 001	398 230
Autres immobilisations corporelles	1 341 534	1 138 860	202 673	227 580
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	825 260
Prêts	54 443		54 443	52 770
Autres immobilisations financières	119 588		119 588	45 069
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 453 547	13 928 366	7 525 181	8 091 810
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	66 282		66 282	43 331
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 107 412		3 107 412	2 928 005
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	88 616		88 616	30 255
Autres créances	3 802 744		3 802 744	3 032 683
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	144 304		144 304	268 430
Charges constatées d'avance (3)	88 075		88 075	240 133
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 297 432		7 297 432	6 542 837
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 750 979	13 928 366	14 822 613	14 634 647
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	29/02/2024	28/02/2023
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	1 050 748	819 193
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	26 345	231 556
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 189 293	1 162 948
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)	7 021 706	7 981 449
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 637	32 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	910	3 070
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 771 547	3 378 632
Dettes fiscales et sociales	1 568 312	1 526 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	138 228	456 425
Produits constatés d'avance	2 285	2 416
TOTAL DETTES	13 542 626	13 381 005
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 822 613	14 634 647
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 747 085	3 324 644
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 794 631	10 053 291
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 807 892	3 869 290
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	29/02/2024	28/02/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	44 587 632	37 614 101
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 538 743	1 140 640
Chiffre d'affaires net	46 126 374	38 754 740
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 000	9 013
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	91 481	46 775
Autres produits	169 401	150 127
Total I	46 391 256	38 960 655
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	33 656 134	27 605 108
Variations de stock	-53 607	49 662
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 615 859	1 356 860
Variations de stock	-22 952	-8 794
Autres achats et charges externes (a)	3 269 783	3 181 113
Impôts, taxes et versements assimilés	582 395	529 742
Salaires et traitements	4 649 583	3 991 910
Charges sociales	1 167 836	1 049 219
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	778 466	809 583
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	61 284	20 240
Total II	45 704 780	38 584 643
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	686 476	376 012
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)	4 001	868
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 335	1 733
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 599	442
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 936	3 043
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	314 470	117 254
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	314 470	117 254
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-302 534	-114 211
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	383 943	261 801



Compte de résultat (suite)

	29/02/2024	28/02/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	69 771	54 845
Sur opérations en capital	52 435	60 951
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	122 206	115 796
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	565 555	23 294
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	565 555	23 294
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-443 349	92 503
Participation des salariés aux résultats (IX)		72 605
Impôts sur les bénéfices (X)	-85 751	50 143
Total des produits (I+III+V+VII)	46 525 399	39 079 495
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	46 499 054	38 847 939
BENEFICE OU PERTE	26 345	231 556
(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	5 369	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 14 822 613 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2024 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	2 789 420			2 789 420
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 337 396	105 900		4 443 296
- Installations générales, agencements aménagements divers	845 991	16 290		862 281
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	426 554	13 455		440 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 226 605	135 644		20 362 249
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	825 260			825 260
- Prêts et autres immobilisations financières	97 840	76 192		174 031
Immobilisations financières	923 100	76 192		999 292
ACTIF IMMOBILISE	21 241 711	211 836		21 453 547



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	87 890	3 308		91 198
Immobilisations incorporelles	87 890	3 308		91 198
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 106 689	462 992		6 569 681
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 931 946	128 385		2 060 332
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 939 166	129 129		4 068 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	652 730	37 304		690 033
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 235	17 348		409 583
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 062 010	775 158		13 837 168
ACTIF IMMOBILISE	13 149 900	778 466		13 928 366



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 153 465 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	54 443		54 443
Autres	119 588		119 588
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	88 616	88 616	
Autres	3 802 744	3 802 744	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 075	88 075	
Total	4 153 465	3 979 434	174 031
Prêts accordés en cours d'exercice	1 673		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance	2 360
Clients factures a etabli	3 056
Prest.serv. socara a recevoir	599 657
Avoirs a recevoir	57 207
Rist.socara a recevoir	760 228
Rist.directes a recevoir	38 582
Etat produits a recevoir	22 325
Interets courus sur c/c	5 369
Divers prdts a recevoir	24 564
Total	1 513 350



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 13 541 716 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	3 807 892	3 807 892		
- à plus de 1 an à l'origine	3 213 814	1 466 729	1 188 435	558 650
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	39 637	39 637		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 771 547	4 771 547		
Dettes fiscales et sociales	1 568 312	1 568 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	138 228	138 228		
Produits constatés d'avance	2 285	2 285		
Total	13 541 716	11 794 631	1 188 435	558 650
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	901 429			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 208 595	3 208 595	
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	3 208 595	3 208 595	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	5 259
Edf gaz a payer	82 508
Achats a payer	253 151
Taxe poisson à payer	2 300
Transports à payer	15 612
Redevance centrale a payer	556
Assurance a payer	1 000
Sous traitance a payer	38 394
Location mobiliere a payer	94
Maintenance a payer	20 814
Etudes a payer	5 705
Honoraires a payer	38 280
Publicite a payer	34 380
Publicite radio a payer	17
Pub galec a payer	10 827
Affranchissements a payer	300
Telephone telecopie a pay	325
Cotisations a payer	66 301
Droit auteur a payer	1 399
Intérêts courus s/emprunts	5 219
Frais bancaires a payer	35 817
Dette prov/conges a payer	238 523
Dette prov/primes annuel.	28 420
Dette prov. primes execp.	55 450
Charges sociales a payer	7 200
Part.construct.a payer	23 986
Taxe apprentiss.a payer	11 108
Contr.solidarite a payer	46 862
Taxe grande surface a payer	111 288
Charges sur cp a payer	66 786
Chges/sal.prov.a payer	23 484
Cet a payer	4 688
Taxe fonciere a payer	2 213
Taxe vehic.stes a payer	796
Aut. taxes a payer	9 812
Taxe pub a payer	3 392
Total	1 252 267



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	980		
Stocks fournitures	22 231		
Sous traitance d avance	1 818		
Location d avance	19 720		
Maintenance d avance	18 635		
Assurance d avance	2 020		
Documentation cca	27		
Affranchissement d avance	2 533		
Cotisations d avance	3 797		
Med. du travail d avance	16 076		
Droits d auteurs d avance	238		
Total	88 075		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 285		
Total	2 285		



Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par marché géographique**

	29/02/2024
France	46 126 374
TOTAL	46 126 374

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 5 369 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	12 994	
Sinistre marchandises	25 421	24 564
Régul charges sociales		13 508
Solde comptes sociaux		52 435
Pénalités fournisseurs	4 736	31 699
Régularisations fournisseurs	522 404	
TOTAL	565 555	122 206

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	26 345
+ Impôts sur les bénéfices	-85 751
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-59 406
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)	-59 406

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	383 943	39 989	343 954
+ Résultat exceptionnel	-443 349	-107 589	-335 760
- Participations des salariés		18 151	-18 151
Résultat comptable	-59 406	-85 751	26 345
(*) 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 7 197 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	28 787
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	28 787
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 197
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 : 169 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	145	
Ouvriers		
Total	169	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	18 484 511
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	90 331
Avals et cautions	18 574 842
Engagements en matière de pensions	405 278
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 980 120
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 405 278 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 : 358 682.45 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 2017-2019 Données Définitives
- Taux de charges sociales : 28%

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

