

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 DU RESULTAT (exercice clos le 28 FEVRIER 2025)

* Réserve ordinaire..... 35 858,06 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 28 AOUT 2025

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, à savoir :

* Réserve ordinaire..... 35 858,06 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 CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

0403B1A0AF5044D...

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
Vincent DENIS
0403B1A0AE5044D...

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* 31073855400024										Néant *																					
										Exercice N clos le, 28/02/2025																					
										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	94 062					AG	92 390					1 671									
		Fonds commercial (1)								AH						AI															
		Autres immobilisations incorporelles								AJ						AK															
		Avances et acomptes sur immobilisa-tions incorporelles								AL						AM															
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN	651 506					AO						651 506									
		Constructions								AP	13 605 804					AQ	8 893 104					4 712 699									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR	4 248 902					AS	3 829 841					419 061									
		Autres immobilisations corporelles								AT	1 442 896					AU	1 171 497					271 399									
		Immobilisations en cours								AV						AW															
		Avances et acomptes								AX	4 500					AY						4 500									
	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	824 461					BE						824 461									
		Prêts								BF	56 999					BG						56 999									
		Autres immobilisations financières*								BH	188 827					BI						188 827									
	TOTAL (II)										BJ	21 117 961					BK	13 986 833					7 131 127								
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL	47 655					BM						47 655								
En cours de production de biens								BN						BO																	
En cours de production de services								BP						BQ																	
Produits intermédiaires et finis								BR						BS																	
Marchandises								BT	3 562 135					BU						3 562 135											
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes								BV						BW															
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX	44 373					BY						44 373									
		Autres créances (3)								BZ	2 596 130					CA	74 800					2 521 330									
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé								CB						CC															
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD						CE															
	Disponibilités								CF	317 649					CG						317 649										
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*								CH	125 505					CI						125 505										
	TOTAL (III)								CJ	6 693 450					CK	74 800					6 618 650										
	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	27 811 411						1A	14 061 633					13 749 778									
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 <input type="text" value="EK"/>)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	10 200
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)				DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)				DG	1 077 093
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	35 858
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	1 225 151
	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	239 894
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	239 894
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	6 518 591
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)				DV	38 962
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	1 425
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	4 305 994
	Dettes fiscales et sociales				DY	1 233 783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	1 050
	Autres dettes				EA	182 167
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	2 757
TOTAL (IV)				EC	12 284 732	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	13 749 778	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 898 206
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 156 099	

* 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	43 370 405	FB		FC	43 370 405
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 277 768	FH		FI	1 277 768
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	44 648 174	FK		FL	44 648 174
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	3 657
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	39 700
	Autres produits (1) (11)						FQ	207 390
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	44 898 922
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	33 077 434
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(454 723)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 498 852
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	18 626
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 782 689
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	582 875
	Salaires et traitements*						FY	4 917 498
	Charges sociales (10)						FZ	1 292 579
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements (14)				GA	796 224
			– dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	74 800
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	12 056
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	44 598 913
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	300 009
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	4 655
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1 408
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	15 548
	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	21 612
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	263 278
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	263 278
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(241 665)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	58 343	

Désignation de l'entreprise										SAS LYON DIS		Néant		*
												Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion											HA	169 010	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *											HB	123 188	
	Reprises sur provisions et transferts de charges											HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)											HD	292 199	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)											HE	196 762	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *											HF	32 622	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)											HG	149 200	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)											HH	378 585	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(86 385)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise											(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *											(X)	HK	(63 900)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)											HL	45 212 734		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)											HM	45 176 876		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	35 858	
RENVOS	(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)										1G		
	(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)										1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										1J	4 997	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										HX	124 747	
	(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	39 700	
	(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	1 707	
	(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				
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)										HS		
	(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° 2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025, dont le total est de 13 749 778 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 858 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/06/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Constructions : 20 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 à 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	2 056		94 062
Immobilisations incorporelles	92 006	2 056		94 062
- 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		320 109	2 469 311
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 443 296	210 969	405 362	4 248 903
- Installations générales, agencements aménagements divers	862 281	60 720	35 403	887 598
- Matériel de transport	39 244	83 372		122 616
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	440 009	1 382	8 707	432 683
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		4 500		4 500
Immobilisations corporelles	20 362 249	360 943	769 582	19 953 610
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	825 260		798	824 462
- Prêts et autres immobilisations financières	174 031	71 795		245 827
Immobilisations financières	999 292	71 795	798	1 070 289
ACTIF IMMOBILISE	21 453 547	434 794	770 380	21 117 961



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	91 198	1 193		92 391
Immobilisations incorporelles	91 198	1 193		92 391
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 569 681	462 992		7 032 674
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 060 332	118 640	318 541	1 860 431
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 068 295	148 475	386 929	3 829 841
- Installations générales, agencements aménagements divers	690 033	35 784	23 919	701 899
- Matériel de transport	39 244	12 619		51 862
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 583	16 522	8 369	417 736
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 837 168	795 032	737 757	13 894 443
ACTIF IMMOBILISE	13 928 366	796 225	737 757	13 986 833



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 011 836 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	57 000		57 000
Autres	188 827		188 827
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	44 373	44 373	
Autres	2 596 130	2 596 130	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	125 506	125 506	
Total	3 011 836	2 766 010	245 827
Prêts accordés en cours d'exercice	2 557		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance	1 212
Clients factures a etabli	16 642
Prest.serv. socara a recevoir	388 136
Rist.socara a recevoir	409 692
Rist.directes a recevoir	33 000
Organismes sociaux prod à recevoir	1 000
Etat produits a recevoir	7 493
Interets courus sur c/c	4 998
Total	862 173



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	149 200			239 894
Total	90 694	149 200			239 894
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		149 200			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 283 307 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	2 156 100	2 156 100		
- à plus de 1 an à l'origine	4 362 492	977 391	2 874 139	510 962
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	38 963	38 963		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305 994	4 305 994		
Dettes fiscales et sociales	1 233 784	1 233 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 050	1 050		
Autres dettes (**)	182 168	182 168		
Produits constatés d'avance	2 757	2 757		
Total	12 283 307	8 898 206	2 874 139	510 962
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 080 513			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	932 370			
(**) 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	4 356 738	4 356 738	
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	4 356 738	4 356 738	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	5 236
Edf gaz a payer	51 062
Achats a payer	235 836
Taxe poisson à payer	2 100
Sous traitance a payer	138
Location mobiliere a payer	294
Maintenance a payer	613
Blanchisserie / pressing à payer	1 596
Assurance a payer	989
Etudes a payer	3 356
Honoraires a payer	34 020
Publicite a payer	16 089
Publicite radio a payer	17
Pub galec a payer	18 958
Affranchissements a payer	411
Cotisations a payer	43 016
Droit auteur a payer	1 381
Intérêts courus s/emprunts	5 754
Frais bancaires a payer	13 025
Dette prov/conges a payer	199 462
Dette prov/primes annuel.	29 720
Dette prov. primes execp.	66 400
Charges sociales a payer	1 800
Part.construct.a payer	25 371
Taxe apprentiss.a payer	15 213
Contr.solidarite a payer	50 132
Taxe grande surface a payer	114 874
Charges sur cp a payer	55 849
Chges/sal.prov.a payer	26 914
Cet a payer	4 615
Taxe fonciere a payer	2 456
Taxe vehic.stes a payer	990
Aut. taxes a payer	5 610
Taxe pub a payer	2 899
Total	1 036 198



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	1 042		
Stocks fournitures	20 901		
Sous traitance d avance	22 327		
Loyer d avance	9 207		
Location d avance	17 925		
Entretiens esp verts d avance	946		
Maintenance d avance	24 845		
Assurance d avance	3 685		
Affranchissement d avance	2 625		
Cotisations d avance	4 188		
Crèche entreprise d avance	4 255		
Med.du travail d avance	13 312		
Droits d auteurs d avance	249		
Total	125 506		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 757		
Total	2 757		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2025
France	44 648 174
TOTAL	44 648 174

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 998 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 809	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	32 623	
Provisions pour risques et charges	149 200	
Pénalités fournisseurs	8 743	33 591
Sinistre marchandises	9 762	15 908
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 587
Régularisations fournisseurs	172 449	105 712
Solde comptes sociaux		113 602
Remboursement commissions CRT		13 800
TOTAL	378 585	292 200

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	35 858
+ Impôts sur les bénéfices	-63 900
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-28 042
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)	-28 042

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	58 343	-43 756	102 099
+ Résultat exceptionnel	-86 385	-20 144	-66 241
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-28 042	-63 900	35 858
(*) 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 7 896 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	31 584
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	31 584
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 896
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 : 185 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	158	
Ouvriers		
Total	185	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	17 096 964
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	23 200
Avals et cautions	17 120 164
Engagements en matière de pensions	458 470
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	17 578 634
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 : 458 470 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 : 411 583.49 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.00%
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 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
SAS au capital de 102 000 €uros

90 avenue Barthélémy Buyer

69009 LYON

310 738 554 RCS LYON

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

Exercice clos le 28 février 2025

Ce document contient 25 pages

Membre de  **JFA**
INTERNATIONAL

www.orial.fr



Orial
Siège social
12 et 15 quai du Commerce
CP 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. +33 (0)4 78 43 45 55

Orial
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. +33 (0)4 74 68 37 43

Orial Paris
11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. +33 (0)1 79 97 80 40

Orial Provence
18 route d'Orange
84600 Valréas
Tél. +33 (0)4 90 35 05 97



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2025

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 2025, 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 1^{er} aout 2025.

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Michaël BRION (mbrion@orial.fr)
Date : 01/08/2025 10:53:10
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
725729

M. BRION

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2025	Net 29/02/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	94 062	92 391	1 672	809
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	651 507		651 507	651 507
Constructions	13 605 804	8 893 104	4 712 700	5 295 900
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 248 903	3 829 841	419 061	375 001
Autres immobilisations corporelles	1 442 897	1 171 497	271 399	202 673
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	4 500		4 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	824 462		824 462	825 260
Prêts	57 000		57 000	54 443
Autres immobilisations financières	188 827		188 827	119 588
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 117 961	13 986 833	7 131 128	7 525 181
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 656		47 656	66 282
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 562 136		3 562 136	3 107 412
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	44 373		44 373	88 616
Autres créances	2 596 130	74 800	2 521 330	3 802 744
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	317 649		317 649	144 304
Charges constatées d'avance (3)	125 506		125 506	88 075
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 693 450	74 800	6 618 650	7 297 432
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 811 411	14 061 633	13 749 778	14 822 613
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	28/02/2025	29/02/2024
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	1 077 093	1 050 748
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 858	26 345
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 225 151	1 189 293
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	239 894	90 694
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	239 894	90 694
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 518 592	7 021 706
Emprunts et dettes financières diverses (3)	38 963	39 637
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 425	910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305 994	4 771 547
Dettes fiscales et sociales	1 233 784	1 568 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 050	
Autres dettes	182 168	138 228
Produits constatés d'avance	2 757	2 285
TOTAL DETTES	12 284 733	13 542 626
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 749 778	14 822 613
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 385 101	1 747 085
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 898 206	11 794 631
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 156 100	3 807 892
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2025	29/02/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	43 370 406	44 587 632
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 277 768	1 538 743
Chiffre d'affaires net	44 648 174	46 126 374
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 657	4 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 701	91 481
Autres produits	207 390	169 401
Total I	44 898 922	46 391 256
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	33 077 435	33 656 134
Variations de stock	-454 724	-53 607
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 498 852	1 615 859
Variations de stock	18 626	-22 952
Autres achats et charges externes (a)	2 782 690	3 269 783
Impôts, taxes et versements assimilés	582 875	582 395
Salaires et traitements	4 917 499	4 649 583
Charges sociales	1 292 579	1 167 836
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	796 225	778 466
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	74 800	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 056	61 284
Total II	44 598 913	45 704 780
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	300 009	686 476
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)	4 655	4 001
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 408	2 335
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 549	5 599
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	21 612	11 936
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	263 278	314 470
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	263 278	314 470
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-241 666	-302 534
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 343	383 943



Compte de résultat (suite)

	28/02/2025	29/02/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	169 011	69 771
Sur opérations en capital	123 189	52 435
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	292 200	122 206
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	196 762	565 555
Sur opérations en capital	32 623	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	149 200	
Total charges exceptionnelles (VIII)	378 585	565 555
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-86 385	-443 349
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-63 900	-85 751
Total des produits (I+III+V+VII)	45 212 734	46 525 399
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 176 876	46 499 054
BENEFICE OU PERTE	35 858	26 345
(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	4 998	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 28/02/2025, dont le total est de 13 749 778 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 858 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/06/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Constructions : 20 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 à 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	2 056		94 062
Immobilisations incorporelles	92 006	2 056		94 062
- 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		320 109	2 469 311
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 443 296	210 969	405 362	4 248 903
- Installations générales, agencements aménagements divers	862 281	60 720	35 403	887 598
- Matériel de transport	39 244	83 372		122 616
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	440 009	1 382	8 707	432 683
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		4 500		4 500
Immobilisations corporelles	20 362 249	360 943	769 582	19 953 610
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	825 260		798	824 462
- Prêts et autres immobilisations financières	174 031	71 795		245 827
Immobilisations financières	999 292	71 795	798	1 070 289
ACTIF IMMOBILISE	21 453 547	434 794	770 380	21 117 961



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	91 198	1 193		92 391
Immobilisations incorporelles	91 198	1 193		92 391
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 569 681	462 992		7 032 674
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 060 332	118 640	318 541	1 860 431
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 068 295	148 475	386 929	3 829 841
- Installations générales, agencements aménagements divers	690 033	35 784	23 919	701 899
- Matériel de transport	39 244	12 619		51 862
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 583	16 522	8 369	417 736
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 837 168	795 032	737 757	13 894 443
ACTIF IMMOBILISE	13 928 366	796 225	737 757	13 986 833



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 011 836 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	57 000		57 000
Autres	188 827		188 827
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	44 373	44 373	
Autres	2 596 130	2 596 130	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	125 506	125 506	
Total	3 011 836	2 766 010	245 827
Prêts accordés en cours d'exercice	2 557		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance	1 212
Clients factures a etabli	16 642
Prest.serv. socara a recevoir	388 136
Rist.socara a recevoir	409 692
Rist.directes a recevoir	33 000
Organismes sociaux prod à recevoir	1 000
Etat produits a recevoir	7 493
Interets courus sur c/c	4 998
Total	862 173



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	149 200			239 894
Total	90 694	149 200			239 894
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		149 200			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 283 307 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	2 156 100	2 156 100		
- à plus de 1 an à l'origine	4 362 492	977 391	2 874 139	510 962
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	38 963	38 963		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305 994	4 305 994		
Dettes fiscales et sociales	1 233 784	1 233 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 050	1 050		
Autres dettes (**)	182 168	182 168		
Produits constatés d'avance	2 757	2 757		
Total	12 283 307	8 898 206	2 874 139	510 962
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 080 513			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	932 370			
(**) 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	4 356 738	4 356 738	
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	4 356 738	4 356 738	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	5 236
Edf gaz a payer	51 062
Achats a payer	235 836
Taxe poisson à payer	2 100
Sous traitance a payer	138
Location mobiliere a payer	294
Maintenance a payer	613
Blanchisserie / pressing à payer	1 596
Assurance a payer	989
Etudes a payer	3 356
Honoraires a payer	34 020
Publicite a payer	16 089
Publicite radio a payer	17
Pub galec a payer	18 958
Affranchissements a payer	411
Cotisations a payer	43 016
Droit auteur a payer	1 381
Intérêts courus s/emprunts	5 754
Frais bancaires a payer	13 025
Dette prov/conges a payer	199 462
Dette prov/primes annuel.	29 720
Dette prov. primes execp.	66 400
Charges sociales a payer	1 800
Part.construct.a payer	25 371
Taxe apprentiss.a payer	15 213
Contr.solidarite a payer	50 132
Taxe grande surface a payer	114 874
Charges sur cp a payer	55 849
Chges/sal.prov.a payer	26 914
Cet a payer	4 615
Taxe fonciere a payer	2 456
Taxe vehic.stes a payer	990
Aut. taxes a payer	5 610
Taxe pub a payer	2 899
Total	1 036 198



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	1 042		
Stocks fournitures	20 901		
Sous traitance d avance	22 327		
Loyer d avance	9 207		
Location d avance	17 925		
Entretiens esp verts d avance	946		
Maintenance d avance	24 845		
Assurance d avance	3 685		
Affranchissement d avance	2 625		
Cotisations d avance	4 188		
Crèche entreprise d avance	4 255		
Med.du travail d avance	13 312		
Droits d auteurs d avance	249		
Total	125 506		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 757		
Total	2 757		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2025
France	44 648 174
TOTAL	44 648 174

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 998 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 809	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	32 623	
Provisions pour risques et charges	149 200	
Pénalités fournisseurs	8 743	33 591
Sinistre marchandises	9 762	15 908
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 587
Régularisations fournisseurs	172 449	105 712
Solde comptes sociaux		113 602
Remboursement commissions CRT		13 800
TOTAL	378 585	292 200



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	35 858
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-63 900
Résultat avant impôt	-28 042
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)	-28 042

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	58 343	-43 756	102 099
+ Résultat exceptionnel	-86 385	-20 144	-66 241
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-28 042	-63 900	35 858
(*) 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 7 896 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	31 584
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	31 584
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 896
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 : 185 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	158	
Ouvriers		
Total	185	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	17 096 964
<i>Quote-part de passif de sociétés de personne</i>	23 200
Avals et cautions	17 120 164
Engagements en matière de pensions	458 470
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	17 578 634
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 : 458 470 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 : 411 583.49 euros.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.00%
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 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 ».

