RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MONTPELLIER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00254
Numéro SIREN : 421 951 583
Nom ou dénomination : DIS AUTO

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 14259

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

Cabinet Oger et Associés
Société civile d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
Lilian PARNOT
C1682E3117CC46D...

# SARL DIS AUTO

ZAC Saint Antoine

34130 MAUGUIO

Exercice clos le : 31 décembre 2022

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

C O A
AUDIT
CONSEIL

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36
coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA FR 02 790 013 619 RCS Nantes 790 013 619

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# SOMMAIRE

*SARL DIS AUTO*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022


**COMPTES ANNUELS** 5
- Attestation 7
- Bilan - Actif 8
- Bilan - Passif 10
- Compte de résultat 11
- Compte de résultat 12

**ANNEXE COMPTABLE** 13
- Annexe des comptes annuels 14

**DETAIL DES COMPTES** 37
- Bilan - Actif détaillé 38
- Bilan - Passif détaillé 40
- Compte résultat détaillé 42

**ETATS DE GESTION** 46
- Capacité d'autofinancement 47
- Analyse tresorerie 48
- Tableau de financement 50
- Ratios indicateurs 52
- Ratios de gestion 53
- Soldes Intermédiaires de Gestion 54

**AUTRES INFORMATIONS** 56

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ATTESTATION

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**SARL DIS AUTO**

**Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| **Total du bilan** | **2 538 839 €** |
| **Chiffre d'affaires** | **3 279 704 €** |
| **Résultat net comptable** | **62 091 €** |



Fait à Saint Herblain,
Le 28/04/2023.

Hervé DELAUNAY,
Expert-comptable.

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# BILAN - ACTIF

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| ACTIF | Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | Valeurs au 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 13 744 | 13 246 | 498 | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 312 778 | 295 490 | 17 288 | 22 806 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 184 099 | 882 126 | 301 973 | 390 160 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 410 | | 1 410 | 1 410 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 416 | | 15 416 | 15 416 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | **1 527 446** | **1 190 862** | **336 585** | **429 792** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 562 620 | 14 286 | 548 334 | 438 830 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 10 833 | | 10 833 | 6 657 |
| Clients douteux, litigieux (3) | | 422 | -422 | -495 |
| Clients Factures à établir (3) | 1 512 | | 1 512 | 120 |
| Personnel et comptes rattachés (3) | 3 | | 3 | 3 |
| Créances fiscales et sociales (3) | 23 016 | | 23 016 | 11 925 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 726 | | 2 726 | 4 861 |
| Groupe et associés (3) | 1 293 841 | | 1 293 841 | 1 428 861 |
| Débiteurs divers (3) | 243 433 | | 243 433 | 123 489 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 73 895 | | 73 895 | 71 109 |
| Charges constatées d'avance (3) | 5 082 | | 5 082 | 4 835 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **2 216 962** | **14 708** | **2 202 254** | **2 090 194** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **3 744 408** | **1 205 569** | **2 538 839** | **2 519 986** |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# BILAN - ACTIF

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| **ACTIF** *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | Valeurs au 31/12/22 | | | Valeurs au 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| | | | | *1 416* |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# BILAN - PASSIF

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| PASSIF | Valeurs au 31/12/22 | Valeurs au 31/12/21 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital ( dont versé : 43 951 ) | 43 951 | 43 951 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 4 395 | 4 395 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 817 172 | 1 754 331 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 62 091 | 62 841 |
| SITUATION NETTE | 1 927 609 | 1 865 518 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **1 927 609** | **1 865 518** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS** | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 104 027 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 000 | 1 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs | 285 201 | 261 436 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 46 217 | 45 041 |
| Dettes fiscales et sociales | 182 470 | 155 872 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | 5 722 |
| Autres dettes | 96 341 | 81 371 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **611 230** | **654 468** |
| Écarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 538 839** | **2 519 986** |
| *(1) Dont à plus d'un an* | | *1 000* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *611 230* | *653 468* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques* | | |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# COMPTE DE RÉSULTAT

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | % CA | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 3 220 260 | 98 | 2 990 200 | 98 | 230 060 | 8 |
| Production vendue (biens et services) | 59 445 | 2 | 48 658 | 2 | 10 787 | 22 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **3 279 704** | **100** | **3 038 858** | **100** | **240 846** | **8** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 19 759 | 1 | 8 147 | | 11 612 | 143 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 15 766 | | 19 708 | 1 | -3 941 | -20 |
| Autres produits | 11 799 | | 2 354 | | 9 445 | 401 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **3 327 028** | **101** | **3 069 066** | **101** | **257 961** | **8** |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 1 966 819 | 60 | 1 704 086 | 56 | 262 733 | 15 |
| Variation de stocks | -108 519 | -3 | -39 813 | -1 | -68 706 | -173 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 19 805 | 1 | 19 004 | 1 | 801 | 4 |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 545 995 | 17 | 510 181 | 17 | 35 815 | 7 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 29 711 | 1 | 31 173 | 1 | -1 462 | -5 |
| Salaires et traitements | 530 286 | 16 | 469 689 | 15 | 60 597 | 13 |
| Charges sociales | 152 820 | 5 | 135 928 | 4 | 16 893 | 12 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 99 043 | 3 | 129 207 | 4 | -30 163 | -23 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 14 708 | | 15 766 | 1 | -1 059 | -7 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 3 215 | | 455 | | 2 761 | 607 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **3 253 885** | **99** | **2 975 675** | **98** | **278 210** | **9** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **73 142** | **2** | **93 391** | **3** | **-20 249** | **-22** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# COMPTE DE RÉSULTAT

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | % CA | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 34 197 | 1 | 19 495 | 1 | 14 703 | 75 |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **34 197** | **1** | **19 495** | **1** | **14 703** | **75** |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 437 | | 2 459 | | -2 021 | -82 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **437** | | **2 459** | | **-2 021** | **-82** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **33 760** | **1** | **17 036** | **1** | **16 724** | **98** |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts** | **106 902** | **3** | **110 427** | **4** | **-3 525** | **-3** |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | 24 053 | 1 | 24 846 | 1 | -793 | -3 |
| Impôt sur les bénéfices | 20 758 | 1 | 22 740 | 1 | -1 982 | -9 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **3 361 225** | **102** | **3 088 561** | **102** | **272 664** | **9** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **3 299 134** | **101** | **3 025 719** | **100** | **273 414** | **9** |
| **Bénéfice ou Perte** | **62 091** | **2** | **62 841** | **2** | **-750** | **-1** |

*(3) Dont produits concernant les entités liées* — *30 244* — *16 215*

*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ANNEXE COMPTABLE

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations Produites | Non produites NS | Non produites NA |
|---|---|---|---|
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | O | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| LOCATIONS | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | NA |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| Variations de la réserve spéciale de réévaluation | | | NA |
| Variations de la provision spéciale de réévaluation | | | NA |
| ÉTAT DES STOCKS | O | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| ENTREPRISES LIÉES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | O | | |
| TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT | O | | |
| TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES | O | | |
| ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | | | NA |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | NA |
| LES EFFECTIFS | O | | |
| CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES | O | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | NA |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | NA |
| ANNEXES COVID-19 | | | NA |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | NA |
| COMMENTAIRES | | | NA |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 538 838,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 62 091,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Fonds commercial :**

**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A



**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|---|
| - Matériels et outillages | 3 à 10 ans |
| - Logiciels | 3 ans |
| - Instal.géné.aménag.divers | 5 à 15 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel bureau & informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 10 ans |

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A



**CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES



**FONDS COMMERCIAL**

| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
|---|---|---|---|---|
| Fonds de commerce | 0,15 | | | 0,15 |
| **TOTAL DU FONDS COMMERCIAL** | **0,15** | | | **0,15** |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel) | 0,15 | | | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | Augmentations acquisitions |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL** | 13 162,15 | | 581,66 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 310 277,67 | | 2 499,96 |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | 1 141 320,95 | | 2 754,58 |
| | | Matériel de transport | 1 000,00 | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 43 426,52 | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | **TOTAL** | 1 496 025,14 | | 5 254,54 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 1 409,80 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 15 416,00 | | |
| | | **TOTAL** | 16 825,80 | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 1 526 013,09 | | 5 836,20 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions par virt poste | Diminutions par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | **TOTAL** | | | 13 743,81 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 312 777,63 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | 4 403,09 | 1 139 672,44 | |
| | | Matériel de transport | | | 1 000,00 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 43 426,52 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | **TOTAL** | | 4 403,09 | 1 496 876,59 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 1 409,80 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 15 416,00 | |
| | | **TOTAL** | | | 16 825,80 | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

*SARL DIS AUTO*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL GENERAL** | 4 403,09 | 1 527 446,20 |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 13 162,00 | 84,02 | | 13 246,02 |
| | **TOTAL** | 13 162,00 | 84,02 | | 13 246,02 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 287 472,01 | 8 017,90 | | 295 489,91 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 755 039,20 | 89 152,41 | 4 403,09 | 839 788,52 |
| | Matériel de transport | 408,33 | 333,33 | | 741,66 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 40 139,72 | 1 455,75 | | 41 595,47 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | **TOTAL** | 1 083 059,26 | 98 959,39 | 4 403,09 | 1 177 615,56 |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 096 221,26** | **99 043,41** | **4 403,09** | **1 190 861,58** |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| **CADRE C** | **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices** | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Primes de remboursement des obligations

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**Détermination de la valeur actuelle**

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**

**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions — Sur sol propre | | | | |
| Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions — Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles — Matériel de transport | | | | |
| Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières — Titres mis en équivalence | | | | |
| Immobs financières — Titres de participations | | | | |
| Immobs financières — Autres | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| Stocks | 15 271,63 | 14 285,81 | 15 271,63 | 14 285,81 |
| Créances | 494,58 | 421,75 | 494,58 | 421,75 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **15 766,21** | **14 707,56** | **15 766,21** | **14 707,56** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ÉTAT DES STOCKS

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | 454 101,57 | 562 620,13 | 454 101,57 | 562 620,13 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| **TOTAL** | **454 101,57** | **562 620,13** | **454 101,57** | **562 620,13** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ACTIF CIRCULANT



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 15 416,00 | | 15 416,00 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 12 345,40 | 12 345,40 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 3,16 | 3,16 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices | 694,00 | 694,00 | |
| | Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | 22 322,02 | 22 322,02 | |
| | Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Etat & autres coll. publiques — Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 293 840,51 | 1 293 840,51 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 246 159,59 | 246 159,59 | |
| | Charges constatées d'avance | 5 081,75 | 5 081,75 | |
| | **TOTAUX** | **1 595 862,43** | **1 580 446,43** | **15 416,00** |

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ENTREPRISES LIÉES

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

Dénomination sociale : LP EXPANSION
Forme : SAS
SIREN : 508880648
Au capital de : 1 721 760 euros
Adresse du siège social :
Chemin Départemental 112
34130 SAINT AUNES

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ENTREPRISES LIÉES

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES | Montant concernant les entreprises Liées | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
|---|---|---|
| Immobilisations financières | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Autres immobilisations financières | 15 416,00 | |
| **Total des immobilisations** | **15 416,00** | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | |
| Créances | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 086,00 | |
| Autres créances | 1 422 792,00 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | |
| **Total des créances** | **1 426 878,00** | |
| Disponibilités | | |
| **Total des disponibilités** | | |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 54 425,00 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **Total des dettes** | **54 425,00** | |
| Chiffre d'affaires | 8 602,00 | |
| Produits | | |
| Autres produits financiers | 30 244,00 | |
| Autres | | |
| Autres achats et charges externes | 252 469,00 | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF



## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 5 081,75 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| **TOTAL** | **5 081,75** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 512,05 |
| Autres créances | 60 033,44 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **61 545,49** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# CAPITAUX PROPRES



**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Capital social d'un montant de 43 951,05 euros décomposé en 2 883 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 883,00 | 15,24 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 2 883,00 | 15,24 |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# CAPITAUX PROPRES



**AFFECTATION DU RÉSULTAT**

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | |
| Résultat de l'exercice précédent | | 62 841,40 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) | | |
| | Total des prélèvements sur les réserves | |
| | **TOTAL DES ORIGINES** | **62 841,40** |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales | |
| | - Autres réserves | 62 841,00 |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | |
| | **TOTAL DES AFFECTATIONS** | **62 841,00** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

*SARL DIS AUTO*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|---|---|---|---|---|
| Capital social | 43 951,05 | | | 43 951,05 |
| Primes liées au capital social | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 4 395,10 | | | 4 395,10 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 754 330,62 | 62 841,40 | | 1 817 172,02 |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | **62 841,40** | **62 091,15** | **62 841,40** | **62 091,15** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **1 865 518,17** | **124 932,55** | **62 841,40** | **1 927 609,32** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | 1 000,00 | 1 000,00 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 331 418,60 | 331 418,60 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 83 594,65 | 83 594,65 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 55 517,58 | 55 517,58 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 40 472,34 | 40 472,34 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | 2 885,09 | 2 885,09 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 96 341,39 | 96 341,39 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | **TOTAUX** | **611 229,65** | **611 229,65** | | |

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 104 027,00
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF



**CHARGES À PAYER**

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 46 217,23 |
| Dettes fiscales et sociales | 105 103,09 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **151 320,32** |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# LES EFFECTIFS



**LES EFFECTIFS**

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Personnel salarié :** | **20,00** | **20,00** |
| Ingénieurs et cadres | 1,00 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 3,00 |
| Employés et techniciens | 16,00 | 16,00 |
| Ouvriers | | |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

# CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

*SARL DIS AUTO*

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS | CA France | CA Export | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 3 220 259,59 | | 3 220 259,59 |
| Produits des activités annexes | 59 444,50 | | 59 444,50 |
| **Chiffre d'affaires** | **3 279 704,09** | | **3 279 704,09** |

## VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|---|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 73 142,24 | 73 325,24 | 18 331,00 | 54 811,24 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 33 759,91 | 33 759,91 | 8 440,00 | 25 319,91 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -24 053,00 | -24 053,00 | -6 013,00 | -18 040,00 |

DocuSign Envelope ID: E336FD62-5C2A-45DB-AC8E-E87431B4E63A

**DIS AUTO**

**Société à responsabilité limitée au capital de 43 951,05 euros**
**Siège social : Centre Commercial, ZAC Saint Antoine - CD 112 MAUGUIO 34130 SAINT AUNES**
**421 951 583 RCS MONTPELLIER**

*Ci-après la « **Société** »*

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**
**DU 30 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

## DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition du Gérant et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 62 091 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice** **62 091 euros**

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 879 263 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*Certifié conforme*
Le Gérant

DocuSigned by:
Lilian PARNOT
C1682E3117CC46D...

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL