RCS : MELUN
Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00387
Numéro SIREN : 489 393 173
Nom ou dénomination : DIS-PONTAULT

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2023 sous le numéro de dépôt 4541

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 000	1 000		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				6 017 488
Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 555	557 723	68 833	455 658
Autres immobilisations corporelles	509 886	322 554	187 332	629 348
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 502		9 502	9 502
Créances rattachées aux participations	889 783	860 915	28 868	28 418
Autres titres immobilisés	148 428		148 428	148 428
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 917		108 917	108 165
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 294 070**	**1 742 192**	**551 879**	**7 397 007**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				17 956
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	406 256		406 256	598 287
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	388 827	96 214	292 613	183 563
Autres créances	1 367 473	80 175	1 287 298	3 230 177
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	200 716		200 716	1 005 668
Charges constatées d'avance (3)	260 226		260 226	255 976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 623 499**	**176 389**	**2 447 110**	**5 291 628**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 917 569**	**1 918 581**	**2 998 988**	**12 688 635**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 040 000	4 040 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-23 013 705	-19 444 645
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**837 602**	**-3 569 060**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-18 136 103**	**-18 973 705**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 272 298	166 949
Provisions pour charges		2 066 091
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 272 298**	**2 233 040**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 993 523	5 495 552
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 574 962	11 286 685
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 928	10 491 282
Dettes fiscales et sociales	310 916	1 986 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	32 982
Autres dettes	82 186	136 552
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**19 862 793**	**29 429 300**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 998 988**	**12 688 635**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 983 515	3 986 725
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 879 278	25 442 575
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 315	22 230
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 446 857	55 102 299
Production vendue (biens)		8 038
Production vendue (services)	548 137	1 263 475
Chiffre d'affaires net	**13 994 993**	**56 373 812**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	315	424 177
Autres produits	15 229	94 726
Total I	**14 010 537**	**56 892 715**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 500 002	41 078 098
Variations de stock	209 987	4 680 614
Achats de matières premières et autres approvisionnements		58 530
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 813 882	5 515 432
Impôts, taxes et versements assimilés	78 054	789 939
Salaires et traitements	1 860 025	4 892 985
Charges sociales	339 494	1 340 171
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	173 042	1 115 375
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		42 912
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	16 108	52 945
Total II	**15 990 594**	**59 567 003**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 980 057**	**-2 674 288**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**25 557**	**14 156**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	**5**	**14**
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		878
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V		**878**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	50 901	81 232
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**50 901**	**81 232**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-50 901**	**-80 354**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 005 406**	**-2 740 499**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	168 902	313 307
Sur opérations en capital	7 203 803	12 074
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	2 099 725	27 969
Total produits exceptionnels (VII)	**9 472 430**	**353 350**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 070 503	298 894
Sur opérations en capital	700 873	15 092
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 340 033	2 074 920
Total charges exceptionnelles (VIII)	**9 111 409**	**2 388 906**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**361 021**	**-2 035 556**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 481 987	-1 206 995
Total des produits (I+III+V+VII)	**23 508 525**	**57 261 099**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 670 923**	**60 830 160**
BENEFICE OU PERTE	**837 602**	**-3 569 060**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	*283 060*	*282 837*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*6 111*

Règles et méthodes comptables

SAS DIS PONTAULT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 998 988 EUR
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 837 602 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de transport : 2 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 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

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures ainsi que les frais accessoires éventuels et majorées des cotisations versées aux centrales d'achats régionales et nationales.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

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.

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 ne prévoit pas 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible pour les cadres et Moyen pour les agents de maîtrises et les employés
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

FERMETURE HYPERMARCHE

La société DIS PONTAULT a fermé l'hypermarché en date du 31 décembre 2020. Seules les activités drive, station de lavage et ventes de carburant subsistent à compter du 1er janvier 2021.

En application de la doctrine comptable et fiscale, la destruction des actifs suite à la restitution des locaux en 2021 emporte leur sortie d'actif. (BOI-BIC-CHG-60-20-10 n°1 et 20)

ABANDON DE CREANCE

Dans le souci de la poursuite de l'exploitation, toutes les mesures sont mises en place pour assurer la pérennité de l'entreprise. La société a bénéficié au cours de l'exercice du soutien de l'actionnaire principal sous forme d'abandon de créance en compte courant pour un montant de 7 000 K€. Cet abandon a été effectué dans le cadre de l'article 216 A du Code Général des Impôts, le montant de cet abandon, comptabilisé en produit exceptionnel en 2021, a été déduit de manière extra comptable. La société prend l'engagement d'augmenter son capital d'un montant au moins équivalent au plus tard le 31 décembre 2023.

DISSOLUTION SANS LIQUIDATION FILIALE PAULCO EVASION

En décembre 2021, la société DIS PONTAULT a décidé la dissolution sans liquidation de la société PAULCO EVASION, filiale détenue à 100% par la société, en application des dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil. Les impacts comptables et fiscaux de cette opération sont jugés comme étant non significatifs en 2021.

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	129 897		128 897	1 000
Immobilisations incorporelles	**129 897**		**128 897**	**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 323 884		10 323 884	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 045 342		2 418 786	626 555
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 135 326	170 343	2 953 119	352 549
- Matériel de transport	12 544		3 734	8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 053 080		904 553	148 527
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**17 570 176**	**170 343**	**16 604 077**	**1 136 441**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	920 717	1 960	23 392	899 285
- Autres titres immobilisés	148 428			148 428
- Prêts et autres immobilisations financières	108 165	751		108 917
Immobilisations financières	**1 177 310**	**2 711**	**23 392**	**1 156 629**
ACTIF IMMOBILISE	**18 877 383**	**173 054**	**16 756 366**	**2 294 070**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		170 343	2 711	173 054
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**170 343**	**2 711**	**173 054**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	128 897	16 604 077	23 392	16 756 366
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**128 897**	**16 604 077**	**23 392**	**16 756 366**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL PAULCO BEAUTE 77340 PONTAULT COMBAULT	10 000	-869 404	100,00	-1 510
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	9 502	9 502	889 783		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	129 897		128 897	1 000
Immobilisations incorporelles	**129 897**		**128 897**	**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 306 396	5 555 351	9 861 747	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 589 684	299 388	2 331 350	557 723
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 519 051	447 987	2 801 820	165 218
- Matériel de transport	12 544		3 734	8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 040 007	13 073	904 553	148 527
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**10 467 682**	**6 315 799**	**15 903 204**	**880 277**
ACTIF IMMOBILISE	**10 597 579**	**6 315 799**	**16 032 101**	**881 277**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 015 225 EUR 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	889 783		889 783
Prêts			
Autres	108 917		108 917
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	388 827	388 827	
Autres	1 367 473	1 367 473	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	260 226	260 226	
Total	**3 015 225**	**2 016 526**	**998 699**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir frais généraux	6 046
Fournisseurs - Ristournes directes	368
Avoirs à recevoir autres centrales	33 169
Ristournes Scadif à recevoir	63 066
Prestations Scadif à recevoir	212 548
Etat produit à recevoir	369 682
Total	**684 878**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	882 797	1 510	23 392	860 915
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	97 822	80 175	1 608	176 389
Total	**980 619**	**81 685**	**25 000**	**1 037 304**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 608	
Financières				
Exceptionnelles		81 686	23 392	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 040 000,00 EUR décomposé en 404 000 titres d'une valeur nominale de 10.00 EUR.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	404 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	404 000	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 862 793 EUR 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	6 315	6 315		
- à plus de 1 an à l'origine	3 987 207	2 003 692	1 957 823	25 692
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	33 115	33 115		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 928	894 928		
Dettes fiscales et sociales	310 916	310 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	6 278		
Autres dettes (**)	14 624 033	14 624 033		
Produits constatés d'avance				
Total	**19 862 793**	**17 879 278**	**1 957 823**	**25 692**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 485 751			
(**) Dont envers les associés	14 541 847			

Charges à payer

	Montant
FNP - Marchandises	28 897
FNP - Frais généraux	123 219
Intérêts courus / emprunts	482
Intérêts courus à payer	6 315
Provision congés à payer	57 240
Provision R.T.T	3 869
Provision charges sociales / CP	15 114
Provision charges sociales / RTT	1 736
CAP - Autres dettes sociales	36 450
Cap - taxe apprentissage	13 830
Cap - effort construction	5 493
Etat charges à payer	21 460
Total	**314 104**

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 6 495 EUR et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 6 495 EUR

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca Frais généraux	216 089		
Cca Impôts et taxes	44 137		
Total	**260 226**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Ventes Hypermarché	7 265 869
Ventes Carburant	6 180 987
Prestation services	548 137
TOTAL	**13 994 993**

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France	13 994 993
Etranger	
TOTAL	**13 994 993**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Litige salariés	9 725	
Régularisation comptes tiers	38 748	31 970
Amortissements exceptionnels immobilisations	6 142 757	
Provisions et reprise pour risques et charges	1 115 591	2 076 333
Provisions et reprises créances rattachées	81 686	23 392
Cession immobilisation	700 873	203 803
Abandon de créance article 216 A du CGI		7 000 000
Cout de fermeture	828 784	
Regularisation URSSAF 2019 et 2020	163 778	
Regularisation CICE 2016	29 467	
Cession matériel issue de location mobilière		18 826
Dénouement litige fournisseur		21 484
Surprovision taxes 2020		96 622
TOTAL	**9 111 409**	**9 472 430**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS DIS PONTAULT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCADIF EXPANSION, 2103 rue Denis Papin 77550 REAU.

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS DIS PONTAULT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCADIF EXPANSION. Le groupe comprend les sociétés suivantes : SCADIF EXPANSION (Société Mère), DIS PONTAULT (Société Fille), PAULCO BEAUTE (Société Fille), et PARISDIF(Société Fille).

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 49 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	43	
Ouvriers		
Total	**49**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	9 695
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	3 108 840
Clause de retour à meilleure fortune	*3 995 296*
Autres engagements donnés	3 995 296
Total	**7 113 831**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le fonds de commerce est grevé de nantissement en garantie des emprunts.

La société a bénéficié au titre de l'exercice clos au 31/03/2012, d'un abandon de créance pour 215 296 € sous réserve d'une clause de retour à meilleure fortune.

La société a bénéficié au titre de l'exercice clos au 31/12/2014, d'abandons de créances pour un montant total de 3 780 000 € sous

Autres informations

réserve d'une clause de retour à meilleure fortune.

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Les organismes prêteurs des emprunts présents au passif sont couverts par des cautions des associés et des parrains.
Pour information, les sommes garanties sont de 3 987 K€.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**4 020 000**			**4 020 000**
Cumul exercices antérieurs		1 650 375			1 650 375
Dotations de l'exercice		201 100			201 100
Amortissements		**1 851 475**			**1 851 475**
Cumul exercices antérieurs		2 128 674			2 128 674
Exercice		287 501			287 501
Redevances payées		**2 416 175**			**2 416 175**
A un an au plus		288 234			288 234
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 151 890			1 151 890
A plus de cinq ans		1 668 716			1 668 716
Redevances restant à payer		**3 108 840**			**3 108 840**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice		**283 060**			**283 060**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 695 EUR

DIS-PONTAULT

Société par Actions Simplifiée au capital de €.4.040.000
Siège Social : 31 Route de Paris
77340 PONTAULT COMBAULT

489 393 173 RCS MELUN

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU JEUDI 30 JUIN 2022

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire, conformément à la loi et aux statuts pour vous présenter notre rapport sur la marche des affaires sociales au cours de cet exercice qui a débuté le 1er janvier 2021 et pris fin le 31 décembre 2021, soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice et vous proposer de statuer sur la ratification du transfert du siège social.

Au présent rapport est annexé un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la Société au cours des cinq derniers exercices.

La lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Nous vous rappelons que le Centre E.LECLERC de PONTAULT COMBAULT exploité par la Société DIS-PONTAULT a fermé au public en date du 31 décembre 2020 et la libération effective des locaux remis en état est intervenue le 31 janvier 2021.

Toutefois, la Société DIS-PONTAULT, a maintenu les activités du Drive, de la station-service et de la station de lavage sur la commune de PONTAULT COMBAULT.

Ainsi, une comparaison de notre chiffre d'affaires et de nos charges avec ceux de l'exercice précédent peu significative.

Au cours de cet exercice clos le 31 décembre 2021, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net de €.13.994.993, dont €.13.446.857 correspondent à des ventes de marchandises et €.548.137 au titre des prestations de services.

La Société a, en outre, enregistré :

- des reprises sur provisions et amortissements à hauteur de €.315,
- des transferts de charges à hauteur de (€.1.292),
- des autres produits à hauteur de €.15.228.

Quant aux charges supportées par notre Société, leur répartition entre les principaux postes a été la suivante au cours de l'exercice, à savoir :

	Exercice 31/12/2021
1) Charges d'exploitation	
- Achats de marchandises	11.500.002
- Variation de stock marchandises	209.987
- Autres achats et charges externes	1.813.882
- Impôts, taxes et versements assimilés	78.054
- Salaires et traitements	1.860.025
- Charges sociales	339.494
- Dotations aux amortissements sur immobilisation	173.042
- Autres charges	16.108
2) Opérations en commun	
- Bénéfice attribué ou perte transférée	25.557
- Perte supportée ou bénéfice transféré	5
3) Charges financières	50.901

Nous enregistrons ainsi au 31 Décembre 2021, un résultat courant avant impôt déficitaire de (€.2.005.406), lequel, après incidence de produits exceptionnels pour €.9.472.430 ; de charges exceptionnelles pour €.9.111.409 ; et d'un crédit d'impôts sur les bénéfices pour €.2.481.987 ; laisse apparaître un bénéfice de €.837.602,32.

Nous vous informons que :

- nos produits exceptionnels correspondent notamment :

  * à hauteur de €.18.826 à la cession de matériel issu de location-mobilière,
  * à hauteur de €.21.483 au dénouement d'un litige fournisseur,
  * à hauteur de €.23.392 à la reprise de créances rattachées,
  * à hauteur de €.31.969 à la régularisation de comptes tiers,
  * à hauteur de €.96.622 à une sur-provision taxes 2020,
  * à hauteur de €.203.803 à la cession d'immobilisations,
  * à hauteur de €.2.076.333 à la reprise d'une provision pour risques et charges,
  * à hauteur de €.7.000.000 à un abandon de créances soumis à l'article 216 A du Code Général des Impôts.

- nos charges exceptionnelles correspondent notamment :

  * à hauteur de €.9.725 à des litiges salariés,
  * à hauteur de €.29.467 à la régularisation du CICE de 2016,
  * à hauteur de €.38.748 à la régularisation de comptes tiers,
  * à hauteur de €.81.686 à une provision de créances rattachées,
  * à hauteur de €.163.778 à une régularisation URSSAF 2019 et 2020,
  * à hauteur de €.700.873 à la valeur nette comptable des immobilisations cédées,
  * à hauteur de €.828.784 au coût de fermeture de l'hypermarché,
  * à hauteur de €.1.115.591 à une provision pour risques et charges,
  * à hauteur de €.6.142.756 à une dotation aux amortissements exceptionnels immobilisations.

II - SITUATION ACTIVE ET PASSIVE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 ET LE 31 DECEMBRE 2021

Nous vous présentons, dans le tableau ci-après, la situation active et passive de notre Société au 31 décembre 2020 et au 31 décembre 2021, à savoir :

	Exercice 31/12/2020	Exercice 31/12/2021
ACTIF		
Actif Immobilisé		
- Immobilisations corporelles	7.102.494	256.165
- Immobilisations financières	294.513	295.715
Actif Circulant		
- Stocks	616.243	406.256
- Créances	3.413.740	1.579.91
- Disponibilités	1.005.668	200.716
Comptes de régularisation		
- Charges constatées d'avance	255.976	260.225
PASSIF		
- Capitaux propres	(18.973.705)	(18.136.103)
- Provisions pour risques	166.949	1.272.298
- Provisions pour charges	2.066.091	-
- Dettes	29.429.300	19.862.793

III - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET METHODES D'EVALUATION

Nous vous précisons que les comptes sociaux ont été présentés selon les mêmes règles de présentation et les mêmes méthodes d'évaluation que pour l'exercice précédent.

En application de la doctrine comptable et fiscale, la destruction des actifs suite à la restitution des locaux en 2021 emporte leur sortie d'actif. (BOI-BIC-CHG-60-20-10 n°1 et 20). Des destructions d'actifs dont la valeur nette comptable était de 6.6.142.756,80 € ont été enregistrées suite à la restitution des locaux le 31 décembre 2021.

Dans le souci de la poursuite de l'exploitation, toutes les mesures sont mises en place pour assurer la pérennité de l'entreprise. Ainsi, la société a bénéficié au cours de l'exercice du soutien de l'associé principal sous forme d'un abandon de créance en compte courant pour un montant de €.7.000.000. Cet abandon a été effectué dans le cadre de l'article 216 A du Code Général des Impôts, le montant de cet abandon, comptabilisé en produit exceptionnel en 2021, a été déduit de manière extra comptable. La Société prend l'engagement d'augmenter son capital d'un montant au moins équivalent au plus tard le 31 décembre 2023.

Les impacts comptables et fiscaux de la dissolution sans liquidation de la Société PAULCO EVASION, filiale détenue à 100% par la Société DIS-PONTAULT, en application des dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, ont été jugés comme étant non significatifs en 2021.

IV - AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à €.837.602,32, en totalité au report à nouveau débiteur.

En conséquence, le report à nouveau débiteur est ramené de (€.23.013.705,10) à (€.22.176.102,78).

Ainsi, malgré le bénéfice réalisé, les capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital social.

Nous continuons tous nos efforts pour reconstituer nos capitaux propres et vous proposons en conséquence, de décider de la poursuite de l'activité.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

V - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge d'amortissements ou de dépenses non déductibles fiscalement au regard de l'article 39-4 du même Code.

VI - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous précisons que notre Société ne détient pas de participations au sens de l'article L.233-2 du Code de Commerce, mais qu'elle détient les filiales suivantes au sens des articles L.233-1 du Code de Commerce, à savoir :

- 100 % de la Société PAULCO BEAUTE, Société A Responsabilité Limitée au capital de €.10.000, dont le siège social est fixé à PONTAULT COMBAULT (77340), ZAC des Quatre Chênes – RN 4 – 35 Route de Paris, qui, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 n'a réalisé aucun chiffre d'affaires mais a dégagé une perte de (€.1.510,40).

- Etant précisé qu'au 30 décembre 2021, la Société DIS-PONTAULT a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la Société PAULCO EVASION, Société A Responsabilité Limitée au capital de €.10.000, dont le siège social est fixé à VIRY CHATILLON (91170), Le Moulin de Viry - Route de Fleury.

VII - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons d'approuver les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, régulièrement autorisées par votre Comité Directeur au cours de l'exercice écoulé

Votre Commissaire aux Comptes a été informé de ces conventions qu'il vous relate dans son rapport spécial sur lequel vous êtes invités à statuer.

VIII – PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, aucun salarié ou ancien salarié de la Société et des Sociétés liées au sens de l'article L.225-180 du Code de Commerce ne détenait d'actions de la Société dans le cadre d'un Plan d'Epargne Entreprise, d'un Plan Partenarial d'Epargne Salariale Volontaire, d'un Fonds Commun de Placement d'Entreprise, ou résultant d'une privatisation ou de la participation aux résultats.

IX – INTEGRATION FISCALE

Nous vous rappelons que notre Société a opté depuis le 1er janvier 2015, pour le régime d'intégration fiscale avec sa Société mère, la Société SCADIF EXPANSION, ainsi qu'avec les Sociétés PAULCO BEAUTE et PARISDIF (anciennement dénommée LOGNES DRIVE).

X - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que notre Société n'a conduit aucune action en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice social écoulé.

XI - RATIFICATION DU TRANSFERT DE SIEGE

Nous vous demandons de ratifier le transfert du siège social à PONTAULT COMBAULT (77340), 31 Route de Paris, dans les locaux où sont exploités le DRIVE, décidé par le Comité Directeur, conformément à l'article 4 des statuts, lors de sa séance du 25 novembre 2021.

XII – EVOLUTION DE L'ENTREPRISE

Depuis la clôture de l'exercice, nous mettons tout en œuvre pour maintenir notre activité et assurer la pérennité de l'entreprise, étant précisé que nous avons enregistré une augmentation du chiffre d'affaires (carburant inclus) de 7,3 %.

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE COMITE DIRECTEUR



SAS DIS-PONTAULT

Résultats (et autres éléments caractéristiques) de la société au cours des cinq derniers exercices

Exercices	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	4 040 000	4 040 000	4 040 000	4 040 000
Nombre d'actions ordinaires existantes	4 000	404 000	404 000	404 000	404 000
Nombre d'actions à dividende prioritaires (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conversion d'obligations					
Par exercice de droits de souscription					
II - OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires net	51 112 209	52 539 675	55 608 561	56 373 811	13 994 993
Résultat avant impôts, participations des salariés et DAP	1 525 650	2 090 838	(1 227 310)	(1 868 856)	3 767 358
Impôts sur les bénéfices	(235 205)	(1 260 812)	(553 942)	(1 206 995)	(2 481 987)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					
Résultat après impôts, participations des salariés et DAP	238 929	1 990 354	(1 300 952)	(3 569 060)	837 602
Résultat distribué					
III - RESULTATS PAR ACTION					
Résultat après impôts, participations mais avant DAP	440,21	8,30	(1,67)	(1,64)	15,47
Résultat après impôts, participations des salariés et DAP	59,73	4,93	(3,22)	(8,83)	2,07
Dividende attribué a chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV - PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	206	213	193	193	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 752 653	4 295 681	4 160 137	4 892 985	1 860 024
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 244 390	1 489 808	1 244 689	1340171	339494

DIS-PONTAULT

Société par Actions Simplifiée au capital de €.4.040.000
Siège Social : 31 Route de Paris
77340 PONTAULT COMBAULT

489 393 173 RCS MELUN

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU JEUDI 30 JUIN 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021, s'élevant à €.837.602,32, en totalité au report à nouveau débiteur.

En conséquence,

- le report à nouveau débiteur est ramené de (€.23.013.705,10) à (€.22.176.102,78).

L'Assemblée Générale constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

S.A.S. DIS-PONTAULT

Société par Actions Simplifiée
au capital de 4 040 000 €uros

ZAC des Quatre Chênes - RN4
31 Route de Paris
77340 PONTAULT COMBAULT

S.A.S. DIS-PONTAULT

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

A l'assemblée générale des associés de la société DIS-PONTAULT,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 28 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **S.A.S. DIS-PONTAULT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- La note « Faits caractéristiques », en page 12 de l'annexe concernant :
  - la fermeture de l'hypermarché en date du 1er janvier 2021, ainsi que les conséquences financières y afférentes ;
  - l'abandon de créance de 7 .000 K€ en date du 31 décembre 2021, ainsi que les conséquences financières y afférentes ;
- La note « Etat des dettes », en page 19, relative aux financements par voie d'emprunts et de compte courant d'associé de la société DIS-PONTAULT dans le cadre de la continuité d'exploitation.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prise dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Conformément aux tableaux des pages 23 et 24 de l'annexe, concernant les engagements :
  - Le montant des engagements donnés par la SAS DIS-PONTAULT s'établit à 7.113.831 € ;

Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour la valeur des engagements. Ces éléments n'appellent pas de remarque particulière de notre part.

- Comme indiqué au point « Provisions - règles et méthodes comptables » de l'annexe toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être évalué avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une provision.
    - Le montant des provisions pour litiges comptabilisé sur cet exercice s'élève à 1.272.298 €

- La SAS DIS-PONTAULT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du Groupe « SARL SCADIF EXPANSION » depuis le 1er janvier 2015 (mention en page 22 de l'annexe à « Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale »).
  Nos travaux ont consisté, sur la base des informations qui nous ont été communiquées, à apprécier les critères et modalités sur lesquels se fonde le calcul de l'impôt et à valider les conclusions d'ensemble.

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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

.../...

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 votre comité directeur.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

.../...

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

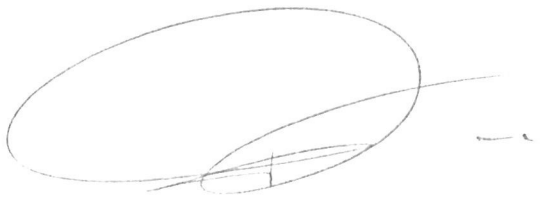
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

.../...

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 Juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
S.A. C.G.E.C. - SERVAL et ASSOCIES



Raymond PETRONI
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles et du centre

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 000	1 000		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				6 017 488
Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 555	557 723	68 833	455 658
Autres immobilisations corporelles	509 886	322 554	187 332	629 348
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 502		9 502	9 502
Créances rattachées aux participations	889 783	860 915	28 868	28 418
Autres titres immobilisés	148 428		148 428	148 428
Prêts				
Autres immobilisations financières	108 917		108 917	108 165
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 294 070**	**1 742 192**	**551 879**	**7 397 007**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				17 956
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	406 256		406 256	598 287
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	388 827	96 214	292 613	183 563
Autres créances	1 367 473	80 175	1 287 298	3 230 177
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	200 716		200 716	1 005 668
Charges constatées d'avance (3)	260 226		260 226	255 976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 623 499**	**176 389**	**2 447 110**	**5 291 628**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 917 569**	**1 918 581**	**2 998 988**	**12 688 635**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 040 000	4 040 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-23 013 705	-19 444 645
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**837 602**	**-3 569 060**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-18 136 103**	**-18 973 705**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 272 298	166 949
Provisions pour charges		2 066 091
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 272 298**	**2 233 040**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 993 523	5 495 552
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 574 962	11 286 685
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 928	10 491 282
Dettes fiscales et sociales	310 916	1 986 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	32 982
Autres dettes	82 186	136 552
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**19 862 793**	**29 429 300**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 998 988**	**12 688 635**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 983 515	3 986 725
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 879 278	25 442 575
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 315	22 230
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 446 857	55 102 299
Production vendue (biens)		8 038
Production vendue (services)	548 137	1 263 475
Chiffre d'affaires net	**13 994 993**	**56 373 812**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	315	424 177
Autres produits	15 229	94 726
Total I	**14 010 537**	**56 892 715**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 500 002	41 078 098
Variations de stock	209 987	4 680 614
Achats de matières premières et autres approvisionnements		58 530
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 813 882	5 515 432
Impôts, taxes et versements assimilés	78 054	789 939
Salaires et traitements	1 860 025	4 892 985
Charges sociales	339 494	1 340 171
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	173 042	1 115 375
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		42 912
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	16 108	52 945
Total II	**15 990 594**	**59 567 003**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 980 057**	**-2 674 288**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**25 557**	**14 156**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	**5**	**14**
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		878
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V		**878**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	50 901	81 232
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**50 901**	**81 232**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-50 901**	**-80 354**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 005 406**	**-2 740 499**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	168 902	313 307
Sur opérations en capital	7 203 803	12 074
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	2 099 725	27 969
Total produits exceptionnels (VII)	**9 472 430**	**353 350**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 070 503	298 894
Sur opérations en capital	700 873	15 092
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 340 033	2 074 920
Total charges exceptionnelles (VIII)	**9 111 409**	**2 388 906**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**361 021**	**-2 035 556**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 481 987	-1 206 995
Total des produits (I+III+V+VII)	**23 508 525**	**57 261 099**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 670 923**	**60 830 160**
BENEFICE OU PERTE	**837 602**	**-3 569 060**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	*283 060*	*282 837*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*6 111*

Règles et méthodes comptables

SAS DIS PONTAULT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 998 988 EUR
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 837 602 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de transport : 2 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 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

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures ainsi que les frais accessoires éventuels et majorées des cotisations versées aux centrales d'achats régionales et nationales.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

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.

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 ne prévoit pas 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible pour les cadres et Moyen pour les agents de maîtrises et les employés
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

FERMETURE HYPERMARCHE

La société DIS PONTAULT a fermé l'hypermarché en date du 31 décembre 2020. Seules les activités drive, station de lavage et ventes de carburant subsistent à compter du 1er janvier 2021.

En application de la doctrine comptable et fiscale, la destruction des actifs suite à la restitution des locaux en 2021 emporte leur sortie d'actif. (BOI-BIC-CHG-60-20-10 n°1 et 20)

ABANDON DE CREANCE

Dans le souci de la poursuite de l'exploitation, toutes les mesures sont mises en place pour assurer la pérennité de l'entreprise. La société a bénéficié au cours de l'exercice du soutien de l'actionnaire principal sous forme d'abandon de créance en compte courant pour un montant de 7 000 K€. Cet abandon a été effectué dans le cadre de l'article 216 A du Code Général des Impôts, le montant de cet abandon, comptabilisé en produit exceptionnel en 2021, a été déduit de manière extra comptable. La société prend l'engagement d'augmenter son capital d'un montant au moins équivalent au plus tard le 31 décembre 2023.

DISSOLUTION SANS LIQUIDATION FILIALE PAULCO EVASION

En décembre 2021, la société DIS PONTAULT a décidé la dissolution sans liquidation de la société PAULCO EVASION, filiale détenue à 100% par la société, en application des dispositions de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil. Les impacts comptables et fiscaux de cette opération sont jugés comme étant non significatifs en 2021.

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	129 897		128 897	1 000
Immobilisations incorporelles	**129 897**		**128 897**	**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 323 884		10 323 884	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 045 342		2 418 786	626 555
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 135 326	170 343	2 953 119	352 549
- Matériel de transport	12 544		3 734	8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 053 080		904 553	148 527
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**17 570 176**	**170 343**	**16 604 077**	**1 136 441**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	920 717	1 960	23 392	899 285
- Autres titres immobilisés	148 428			148 428
- Prêts et autres immobilisations financières	108 165	751		108 917
Immobilisations financières	**1 177 310**	**2 711**	**23 392**	**1 156 629**
ACTIF IMMOBILISE	**18 877 383**	**173 054**	**16 756 366**	**2 294 070**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		170 343	2 711	173 054
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**170 343**	**2 711**	**173 054**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	128 897	16 604 077	23 392	16 756 366
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**128 897**	**16 604 077**	**23 392**	**16 756 366**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL PAULCO BEAUTE 77340 PONTAULT COMBAULT	10 000	-869 404	100,00	-1 510
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	9 502	9 502	889 783		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	129 897		128 897	1 000
Immobilisations incorporelles	**129 897**		**128 897**	**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 306 396	5 555 351	9 861 747	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 589 684	299 388	2 331 350	557 723
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 519 051	447 987	2 801 820	165 218
- Matériel de transport	12 544		3 734	8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 040 007	13 073	904 553	148 527
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**10 467 682**	**6 315 799**	**15 903 204**	**880 277**
ACTIF IMMOBILISE	**10 597 579**	**6 315 799**	**16 032 101**	**881 277**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 015 225 EUR 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	889 783		889 783
Prêts			
Autres	108 917		108 917
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	388 827	388 827	
Autres	1 367 473	1 367 473	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	260 226	260 226	
Total	**3 015 225**	**2 016 526**	**998 699**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir frais généraux	6 046
Fournisseurs - Ristournes directes	368
Avoirs à recevoir autres centrales	33 169
Ristournes Scadif à recevoir	63 066
Prestations Scadif à recevoir	212 548
Etat produit à recevoir	369 682
Total	**684 878**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	882 797	1 510	23 392	860 915
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	97 822	80 175	1 608	176 389
Total	**980 619**	**81 685**	**25 000**	**1 037 304**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			1 608	
Financières				
Exceptionnelles		81 686	23 392	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 040 000,00 EUR décomposé en 404 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 EUR.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	404 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	404 000	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 862 793 EUR 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	6 315	6 315		
- à plus de 1 an à l'origine	3 987 207	2 003 692	1 957 823	25 692
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	33 115	33 115		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 928	894 928		
Dettes fiscales et sociales	310 916	310 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 278	6 278		
Autres dettes (**)	14 624 033	14 624 033		
Produits constatés d'avance				
Total	**19 862 793**	**17 879 278**	**1 957 823**	**25 692**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 485 751			
(**) Dont envers les associés	14 541 847			

Charges à payer

	Montant
FNP - Marchandises	28 897
FNP - Frais généraux	123 219
Intérêts courus / emprunts	482
Intérêts courus à payer	6 315
Provision congés à payer	57 240
Provision R.T.T	3 869
Provision charges sociales / CP	15 114
Provision charges sociales / RTT	1 736
CAP - Autres dettes sociales	36 450
Cap - taxe apprentissage	13 830
Cap - effort construction	5 493
Etat charges à payer	21 460
Total	**314 104**

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 6 495 EUR et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 6 495 EUR

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca Frais généraux	216 089		
Cca Impôts et taxes	44 137		
Total	**260 226**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Ventes Hypermarché	7 265 869
Ventes Carburant	6 180 987
Prestation services	548 137
TOTAL	**13 994 993**

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France	13 994 993
Etranger	
TOTAL	**13 994 993**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Litige salariés	9 725	
Régularisation comptes tiers	38 748	31 970
Amortissements exceptionnels immobilisations	6 142 757	
Provisions et reprise pour risques et charges	1 115 591	2 076 333
Provisions et reprises créances rattachées	81 686	23 392
Cession immobilisation	700 873	203 803
Abandon de créance article 216 A du CGI		7 000 000
Cout de fermeture	828 784	
Regularisation URSSAF 2019 et 2020	163 778	
Regularisation CICE 2016	29 467	
Cession matériel issue de location mobilière		18 826
Dénouement litige fournisseur		21 484
Surprovision taxes 2020		96 622
TOTAL	**9 111 409**	**9 472 430**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS DIS PONTAULT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCADIF EXPANSION, 2103 rue Denis Papin 77550 REAU.

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS DIS PONTAULT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCADIF EXPANSION. Le groupe comprend les sociétés suivantes : SCADIF EXPANSION (Société Mère), DIS PONTAULT (Société Fille), PAULCO BEAUTE (Société Fille), et PARISDIF(Société Fille).

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 49 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	43	
Ouvriers		
Total	**49**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	9 695
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	3 108 840
Clause de retour à meilleure fortune	*3 995 296*
Autres engagements donnés	3 995 296
Total	**7 113 831**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le fonds de commerce est grevé de nantissement en garantie des emprunts.

La société a bénéficié au titre de l'exercice clos au 31/03/2012, d'un abandon de créance pour 215 296 € sous réserve d'une clause de retour à meilleure fortune.

La société a bénéficié au titre de l'exercice clos au 31/12/2014, d'abandons de créances pour un montant total de 3 780 000 € sous

Autres informations

réserve d'une clause de retour à meilleure fortune.

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Les organismes prêteurs des emprunts présents au passif sont couverts par des cautions des associés et des parrains.
Pour information, les sommes garanties sont de 3 987 K€.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**4 020 000**			**4 020 000**
Cumul exercices antérieurs		1 650 375			1 650 375
Dotations de l'exercice		201 100			201 100
Amortissements		**1 851 475**			**1 851 475**
Cumul exercices antérieurs		2 128 674			2 128 674
Exercice		287 501			287 501
Redevances payées		**2 416 175**			**2 416 175**
A un an au plus		288 234			288 234
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 151 890			1 151 890
A plus de cinq ans		1 668 716			1 668 716
Redevances restant à payer		**3 108 840**			**3 108 840**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice		**283 060**			**283 060**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 695 EUR

S.A.S. DIS-PONTAULT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'assemblée générale des associés de la société DIS-PONTAULT,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions règlementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.
Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

.../...

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 19 des statuts, nous avons été avisés de la convention suivante mentionnée à l'article L. 227-10 du code de commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

1/ Cession de créance par la Société SCADIF à la Société SCADIF EXPANSION

Convention autorisée par le comité directeur du 02 décembre 2021

Nature et objet de la convention:

- Cession d'une créance de la société SCADIF au titre de marchandises impayées pour un montant de 10.440.252,77 €.

Modalités :

- Imputation de l'intégralité de la créance au compte courant de la SCADIF EXPANSION.

Les personnes intéressées à la convention sont :

- Monsieur Manuel DA SILVA, en qualité de représentant de la société SCADIF EXPANSION ;

- Monsieur Frédéric BONAPARTE, en qualité de représentant de la société SCADIF ;

- Monsieur Didier COBLARD, en qualité d'administrateur de la société SCADIF.

2/ Abandon de créance de la société SCADIF EXPANSION

Convention autorisée par le comité directeur du 16 décembre 2021

Nature et objet de la convention:

- Abandon de créance de la société SCADIF EXPANSION de 7.000.000 €.

Modalités :

- Abandon de créance de 7.000.000 € dans le but de soutenir la continuité d'exploitation, placé sous le régime de l'article 216-A du C.G.I.

- Engagement d'une augmentation de capital de 7.000.000 €, par voie de création d'actions nouvelles, avant la clôture du second exercice suivant ledit abandon.

La personne intéressée à la convention est :

- Monsieur Manuel DA SILVA, en qualité de représentant de la société SCADIF EXPANSION.

3/ Refacturation des frais de personnel à l'euro/l'euro par la société CHAMPIMARNE

Convention autorisée par le comité directeur du 29 décembre 2021

Nature et objet de la convention:

- La société CHAMPIMARNE a refacturée à la société DIS-PONTAULT des frais de personnel à l'euro/l'euro, des frais de ressources humaines, des frais de comptabilité et de service qualité pour un montant total de 28.634,64 TTC, pour la période couvrant d'avril à décembre 2021.

La personne intéressée à la convention est :

- Monsieur Yves PONDARD , en qualité de représentant de la société CHAMPIMARNE.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 Juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
S.A. C.G.E.C. – SERVAL et ASSOCIES



Raymond PETRONI
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles et du centre