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

COMPTE DE RESULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

D. COBLARD

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	12 868 487	13 446 857
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	190 259	548 137
Chiffre d'affaires net	**13 058 745**	**13 994 993**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 964	315
Autres produits	28 126	15 229
Total I	**13 125 835**	**14 010 537**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 400 690	11 500 002
Variations de stock	-26 613	209 987
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 513 616	1 813 882
Impôts, taxes et versements assimilés	56 680	78 054
Salaires et traitements	1 118 362	1 860 025
Charges sociales	244 089	339 494
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	51 122	173 042
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	48 354	16 108
Total II	**14 406 300**	**15 990 594**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 280 465**	**-1 980 057**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		**25 557**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		**5**
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	240	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**240**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 105 954	50 901
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 105 954**	**50 901**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 105 714**	**-50 901**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 386 179**	**-2 005 406**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		168 902
Sur opérations en capital		7 203 803
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 866 710	2 099 725
Total produits exceptionnels (VII)	**1 866 710**	**9 472 430**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	28 462	1 070 503
Sur opérations en capital		700 873
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 340 033
Total charges exceptionnelles (VIII)	**28 462**	**9 111 409**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 838 248**	**361 021**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-2 481 987
Total des produits (I+III+V+VII)	**14 992 785**	**23 508 525**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 540 716**	**22 670 923**
BENEFICE OU PERTE	**-547 931**	**837 602**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	*291 141*	*283 060*
(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	*210 711*	

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 CERTIFIEE CONFORME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

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 31/12/2022

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 2022, 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 2022 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 dissolution sans liquidation de la filiale PAULCO BEAUTE détenue à 100% par la société ;
  - le rappel de 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 17, 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

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 20 et 21 de l'annexe, concernant les engagements :
  - Le montant des engagements donnés par la SAS DIS-PONTAULT s'établit à 6.828.460 € ;

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 277.248 €

- 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 19 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 07 Juin 2023

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 31/12/2022	Net 31/12/2021
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				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	642 159	582 246	59 913	68 833
Autres immobilisations corporelles	540 968	349 153	191 814	187 332
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				9 502
Créances rattachées aux participations				28 868
Autres titres immobilisés	148 428		148 428	148 428
Prêts				
Autres immobilisations financières	121 187		121 187	108 917
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 453 741**	**932 399**	**521 342**	**551 879**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	432 870		432 870	406 256
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	185 352	60 880	124 471	292 613
Autres créances	1 534 208	69 430	1 464 778	1 287 298
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 532		138 532	200 716
Charges constatées d'avance (3)	227 544		227 544	260 226
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 518 505**	**130 310**	**2 388 194**	**2 447 110**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 972 246**	**1 062 710**	**2 909 536**	**2 998 988**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	-22 176 103	-23 013 705
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-547 931**	**837 602**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-18 684 034**	**-18 136 103**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	277 248	1 272 298
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**277 248**	**1 272 298**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 437 168	3 993 523
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 581 908	14 574 962
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036 794	894 928
Dettes fiscales et sociales	195 488	310 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 278
Autres dettes	64 964	82 186
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**21 316 322**	**19 862 793**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 909 536**	**2 998 986**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 025 010	1 983 515
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 291 313	17 879 278
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	80 703	6 315
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	12 868 487	13 446 857
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	190 259	548 137
Chiffre d'affaires net	**13 058 745**	**13 994 993**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 964	315
Autres produits	28 126	15 229
Total I	**13 125 835**	**14 010 537**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 400 690	11 500 002
Variations de stock	-26 613	209 987
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 513 616	1 813 882
Impôts, taxes et versements assimilés	56 680	78 054
Salaires et traitements	1 118 362	1 860 025
Charges sociales	244 089	339 494
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	51 122	173 042
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	48 354	16 108
Total II	**14 406 300**	**15 990 594**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 280 465**	**-1 980 057**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		**95 557**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		**5**
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	240	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**240**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 105 954	50 901
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 105 954**	**50 901**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 105 714**	**-50 901**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 386 179**	**-2 005 406**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		168 902
Sur opérations en capital		7 203 803
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 866 710	2 099 725
Total produits exceptionnels (VII)	**1 866 710**	**9 472 430**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	28 462	1 070 503
Sur opérations en capital		700 873
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 340 033
Total charges exceptionnelles (VIII)	**28 462**	**9 111 409**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 838 248**	**361 021**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-2 481 987
Total des produits (I+III+V+VII)	**14 892 785**	**23 608 525**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 540 716**	**22 670 923**
BENEFICE OU PERTE	**-647 931**	**837 602**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	*291 141*	*283 060*
(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	*210 711*	

Règles et méthodes comptables

SAS DIS PONTAULT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 909 536 EUR
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 547 931 EUR.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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

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 inférieur 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 correspondant n'ont pas été constatés sous forme de provision.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 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)

La convention applicable est la convention collective des commerce de détail et de gros à prépondérance alimentaire.

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 9 695 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 5 776 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 »

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

DISSOLUTION SANS LIQUIDATION FILIALE PAULCO BEAUTE

En décembre 2022, la société DIS PONTAULT a décidé la dissolution sans liquidation de la société PAULCO BEAUTE, 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 inclus dans les comptes au 31 décembre 2022.

ABANDON DE CREANCE - RAPPEL 2021

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 2021 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, a été comptabilisé en produit exceptionnel en 2021, a été déduit de manière extra comptable. La société a pris l'engagement d'augmenter son capital d'un montant au moins équivalent au plus tard le 31 décembre 2023.

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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	**1 000**			**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 555	15 604		642 159
- Installations générales, agencements aménagements divers	352 549	2 000		354 549
- Matériel de transport	8 810			8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 527	29 082		177 608
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 136 441**	**46 686**		**1 183 127**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	899 285		899 285	
- Autres titres immobilisés	148 428			148 428
- Prêts et autres immobilisations financières	108 917	12 270		121 187
Immobilisations financières	**1 156 629**	**12 270**	**899 285**	**269 614**
ACTIF IMMOBILISE	**2 294 070**	**58 956**	**899 285**	**1 453 741**

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		46 686	12 270	58 956
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		46 686	12 270	58 956
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			899 285	899 285
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			899 285	899 285

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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	**1 000**			**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	557 723	24 524		582 246
- Installations générales, agencements aménagements divers	165 218	21 057		186 275
- Matériel de transport	8 810			8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 527	5 542		154 068
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**880 277**	**51 122**		**931 399**
ACTIF IMMOBILISE	**881 277**	**51 122**		**932 399**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 068 290 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			
Prêts			
Autres	121 187		121 187
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	185 352	185 352	
Autres	1 534 208	1 534 208	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	227 544	227 544	
Total	**2 068 290**	**1 947 103**	**121 187**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir frais généraux	50 300
Fournisseurs - Ristournes directes	322
Ristournes Scadif à recevoir	33 863
Prestations Scadif à recevoir	47 152
Etat produit à recevoir	419 499
Total	**551 136**

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	860 915		860 915	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	176 389		46 079	130 310
Total	**1 037 304**		**906 994**	**130 310**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			35 334	
Financières				
Exceptionnelles			871 660	

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 21 316 322 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	80 703	80 703		
- à plus de 1 an à l'origine	1 356 465	352 606	1 003 860	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 150			21 150
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036 794	1 036 794		
Dettes fiscales et sociales	195 488	195 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 625 722	18 625 722		
Produits constatés d'avance				
Total	**21 316 322**	**20 291 313**	**1 003 860**	**21 150**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 633 171			
(**) Dont envers les associés	18 560 758			

Charges à payer

	Montant
FNP - Marchandises	10 118
FNP - Frais généraux	132 398
Intérêts courus / emprunts	2 911
Intérêts courus à payer	4 182
Provision congés à payer	53 382
Provision R.T.T	812
Provision charges sociales / CP	15 781
Provision charges sociales / RTT	355
Cap - taxe apprentissage	13 749
Cap - effort construction	5 493
Etat charges à payer	4 472
Total	**243 662**

Notes sur le bilan

Autres Informations

Les dettes représentées par des effets de commerce représentent 164 549 € et se répartissent comme suit:
- Fournisseurs : 164 549 €

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca Frais généraux	227 544		
Total	**227 544**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Ventes Hypermarché	5 992 294
Ventes Carburant	6 876 193
Prestation services	190 259
TOTAL	**13 058 745**

Répartition par marché géographique

	31/12/2022
France	13 058 745
Etranger	
TOTAL	**13 058 745**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	31	
Régularisation compte de tiers	16 846	
Provisions pour risques et charges		995 050
Provisions pour dépréciation		871 660
Cout de fermeture	11 585	
TOTAL	**28 462**	**1 866 710**

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) et PARISDIF(Société Fille).

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 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	12 558
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2 820 606
Clause de retour à meilleure fortune	*3 995 296*
Autres engagements donnés	3 995 296
Total	**6 828 460**
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 1 356 K€.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**4 020 000**			**4 020 000**
Cumul exercices antérieurs		1 850 875			1 850 875
Dotations de l'exercice		201 000			201 000
Amortissements		**2 051 875**			**2 051 875**
Cumul exercices antérieurs		2 416 175			2 416 175
Exercice		288 234			288 234
Redevances payées		**2 704 409**			**2 704 409**
A un an au plus		287 371			287 371
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 153 557			1 153 557
A plus de cinq ans		1 379 678			1 379 678
Redevances restant à payer		**2 820 606**			**2 820 606**
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		**291 141**			**291 141**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 558 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

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

D. COBLARD

Règles et méthodes comptables

SAS DIS PONTAULT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 909 536 EUR
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 547 931 EUR.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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

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 inférieur 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 correspondant n'ont pas été constatés sous forme de provision.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 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)

La convention applicable est la convention collective des commerce de détail et de gros à prépondérance alimentaire.

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :
• Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
• Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 9 695 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 5 776 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 »

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

DISSOLUTION SANS LIQUIDATION FILIALE PAULCO BEAUTE

En décembre 2022, la société DIS PONTAULT a décidé la dissolution sans liquidation de la société PAULCO BEAUTE, 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 inclus dans les comptes au 31 décembre 2022.

ABANDON DE CREANCE - RAPPEL 2021

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 2021 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, a été comptabilisé en produit exceptionnel en 2021, a été déduit de manière extra comptable. La société a pris l'engagement d'augmenter son capital d'un montant au moins équivalent au plus tard le 31 décembre 2023.

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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	**1 000**			**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 555	15 604		642 159
- Installations générales, agencements aménagements divers	352 549	2 000		354 549
- Matériel de transport	8 810			8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 527	29 082		177 608
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 136 441**	**46 686**		**1 183 127**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	899 285		899 285	
- Autres titres immobilisés	148 428			148 428
- Prêts et autres immobilisations financières	108 917	12 270		121 187
Immobilisations financières	**1 156 629**	**12 270**	**899 285**	**269 614**
ACTIF IMMOBILISE	**2 294 070**	**58 956**	**899 285**	**1 453 741**

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		46 686	12 270	58 956
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**46 686**	**12 270**	**58 956**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			899 285	899 285
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**899 285**	**899 285**

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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	**1 000**			**1 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	557 723	24 524		582 246
- Installations générales, agencements aménagements divers	165 218	21 057		186 275
- Matériel de transport	8 810			8 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 527	5 542		154 068
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**880 277**	**51 122**		**931 399**
ACTIF IMMOBILISE	**881 277**	**51 122**		**932 399**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 068 290 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			
Prêts			
Autres	121 187		121 187
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	185 352	185 352	
Autres	1 534 208	1 534 208	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	227 544	227 544	
Total	**2 068 290**	**1 947 103**	**121 187**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir frais généraux	50 300
Fournisseurs - Ristournes directes	322
Ristournes Scadif à recevoir	33 863
Prestations Scadif à recevoir	47 152
Etat produit à recevoir	419 499
Total	**551 136**

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	860 915		860 915	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	176 389		46 079	130 310
Total	**1 037 304**		**906 994**	**130 310**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			35 334	
Financières				
Exceptionnelles			871 660	

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 21 316 322 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	80 703	80 703		
- à plus de 1 an à l'origine	1 356 465	352 606	1 003 860	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 150			21 150
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036 794	1 036 794		
Dettes fiscales et sociales	195 488	195 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 625 722	18 625 722		
Produits constatés d'avance				
Total	**21 316 322**	**20 291 313**	**1 003 860**	**21 150**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 633 171			
(**) Dont envers les associés	18 560 758			

Charges à payer

	Montant
FNP - Marchandises	10 118
FNP - Frais généraux	132 398
Intérêts courus / emprunts	2 911
Intérêts courus à payer	4 182
Provision congés à payer	53 382
Provision R.T.T	812
Provision charges sociales / CP	15 781
Provision charges sociales / RTT	355
Cap - taxe apprentissage	13 749
Cap - effort construction	5 493
Etat charges à payer	4 472
Total	**243 652**

Notes sur le bilan

Autres informations

Les dettes représentées par des effets de commerce représentent 164 549 € et se répartissent comme suit:
- Fournisseurs : 164 549 €

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca Frais généraux	227 544		
Total	**227 544**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
Ventes Hypermarché	5 992 294
Ventes Carburant	6 876 193
Prestation services	190 259
TOTAL	**13 058 745**

Répartition par marché géographique

	31/12/2022
France	13 058 745
Etranger	
TOTAL	**13 058 745**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	31	
Régularisation compte de tiers	16 846	
Provisions pour risques et charges		995 050
Provisions pour dépréciation		871 660
Cout de fermeture	11 585	
TOTAL	**28 462**	**1 866 710**

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 (Sociète Mère), DIS PONTAULT (Société Fille) et PARISDIF(Société Fille).

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 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	12 558
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	2 820 606
Clause de retour à meilleure fortune	*3 995 296*
Autres engagements donnés	3 995 296
Total	**6 828 460**
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 1 356 K€.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**4 020 000**			**4 020 000**
Cumul exercices antérieurs		1 850 875			1 850 875
Dotations de l'exercice		201 000			201 000
Amortissements		**2 051 875**			**2 051 875**
Cumul exercices antérieurs		2 416 175			2 416 175
Exercice		288 234			288 234
Redevances payées		**2 704 409**			**2 704 409**
A un an au plus		287 371			287 371
A plus d'un an et cinq ans au plus		1 153 557			1 153 557
A plus de cinq ans		1 379 678			1 379 678
Redevances restant à payer		**2 820 606**			**2 820 606**
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		**291 141**			**291 141**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 558 EUR

DIS-PONTAULT

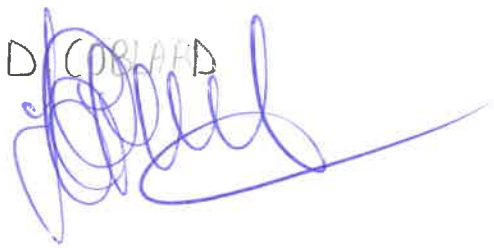
Société par Actions Simplifiée au capital de €.4.040.000
Siège Social : 31 Route de Paris
77340 PONTAULT COMBAULT

489 393 173 RCS MELUN

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	642 159	582 246	59 913	68 833
Autres immobilisations corporelles	540 968	349 153	191 814	187 332
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				9 502
Créances rattachées aux participations				28 868
Autres titres immobilisés	148 428		148 428	148 428
Prêts				
Autres immobilisations financières	121 187		121 187	108 917
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 453 741**	**932 399**	**521 342**	**551 879**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	432 870		432 870	406 256
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	185 352	60 880	124 471	292 613
Autres créances	1 534 208	69 430	1 464 778	1 287 298
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 532		138 532	200 716
Charges constatées d'avance (3)	227 544		227 544	260 226
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 518 505**	**130 310**	**2 388 194**	**2 447 110**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 972 246**	**1 062 710**	**2 909 536**	**2 998 988**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	-22 176 103	-23 013 705
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-547 931**	**837 602**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-18 684 034**	**-18 136 103**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	277 248	1 272 298
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**277 248**	**1 272 298**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 437 168	3 993 523
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 581 908	14 574 962
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 036 794	894 928
Dettes fiscales et sociales	195 488	310 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 278
Autres dettes	64 964	82 186
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**21 316 322**	**19 862 793**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 909 536**	**2 998 988**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 025 010	1 983 515
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 291 313	17 879 278
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	80 703	6 315
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		