

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00811 Numéro SIREN : 310 738 554 Nom ou dénomination : LYON DIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/044967

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

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		90 avenue Barthélémy Buyer 69009 LYON		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 1 0 7 3 8 5 5 4 0 0 0 2 4		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le,		28/02/2019	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	78 776	AG	78 469	306
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	651 506	AO		651 506
		Constructions	AP	13 887 523	AQ	5 659 983	8 227 539
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 380 853	AS	3 636 387	744 465
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 184 007	AU	810 734	373 273
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	811 201	BE		811 201
		Prêts	BF	51 422	BG		51 422
		Autres immobilisations financières*	BH	24 342	BI		24 342
	TOTAL (II)			BJ	21 069 633	BK	10 185 574
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	36 276	BM		36 276
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	2 958 391	BU		2 958 391
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 098	BY	351	1 747
		Autres créances (3)	BZ	3 234 018	CA		3 234 018
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	161 102	CG		161 102	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	107 653	CI		107 653	
	TOTAL (III)	CJ	6 499 540	CK	351	6 499 189	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	27 569 174	1A	10 185 925	17 383 248
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS LYON DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 102 000)			DA	102 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	399 311	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(81 966)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	429 545	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	90 694	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	90 694	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 132 967	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	88 730	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	4 692	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 587 675	
	Dettes fiscales et sociales			DY	945 456	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	101 346	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 140	
TOTAL (IV)			EC	16 863 009		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 383 248		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10 728 592
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 762 159	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS LYON DIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	36 684 901	FB		FC	36 684 901
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	947 644	FH		FI	947 644
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	37 632 545	FK		FL	37 632 545
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	6 575
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	42 997
	Autres produits (1) (11)						FQ	147 618
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	37 829 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	26 760 899
	Variation de stock (marchandises)*						FT	275 915
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 343 662
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	12 222
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 956 375
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	640 857
	Salaires et traitements*						FY	3 727 703
	Charges sociales (10)						FZ	1 217 467
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	990 319
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	4 420
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	37 930 195
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(100 457)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	12 890
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 640
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	10 331
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
			Total des produits financiers (V)				GP	11 972
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	149 249
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	149 249
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(137 277)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(224 844)	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS LYON DIS</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	112 599		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 110		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	113 709		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	43 821		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 115		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	90 694		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	135 631		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(21 921)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(164 800)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	37 968 309		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	38 050 276		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(81 966)		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	46 874	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	44 121	
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	72 636	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	40 409	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 305	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
	Voir état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

Compte Annuel 2019
Membre du 13^e Arrondissement

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2019, dont le total est de 17 383 249 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 81 966 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 161 909 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	78 776			78 776
Immobilisations incorporelles	78 776			78 776
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 751 030			2 751 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 381 377	200 631	201 154	4 380 853
- Installations générales, agencements aménagements divers	712 870	35 895		748 765
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 975	3 024		395 999
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 599		19 599	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 085 095	239 549	220 754	20 103 891
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	807 481	4 835	1 115	811 201
- Prêts et autres immobilisations financières	32 605	52 196	9 036	75 765
Immobilisations financières	840 086	57 031	10 151	886 966
ACTIF IMMOBILISE	21 003 958	296 580	230 905	21 069 633

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	77 764	705		78 469
Immobilisations incorporelles	77 764	705		78 469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 791 728	462 992		4 254 720
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 248 218	157 045		1 405 264
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 545 086	292 455	201 154	3 636 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	332 778	62 729		395 507
- Matériel de transport	34 244	4 267		38 511
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	366 592	10 125		376 717
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 318 645	989 614	201 154	10 107 105
ACTIF IMMOBILISE	9 396 409	990 320	201 154	10 185 575

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 419 535 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	51 422		51 422
Autres	24 343		24 343
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 098	2 098	
Autres	3 234 019	3 234 019	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	107 654	107 654	
Total	3 419 535	3 343 770	75 765
Prêts accordés en cours d'exercice	51 422		
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 036		

Produits à recevoir

	Montant
Prest.serv. socara a recevoir	399 969
Avoirs a recevoir	3 556
Rist.socara a recevoir	443 459
Rist.directes a recevoir	33 036
Etat produits a recevoir	16 208
Divers prdts a recevoir	1 958
Total	898 187

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 34,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	34,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	34,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		90 694			90 694
Total		90 694			90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 694			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 858 316 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 762 160	4 762 160		
- à plus de 1 an à l'origine	7 370 808	1 241 084	5 739 357	390 367
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	88 730	88 730		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 587 676	3 587 676		
Dettes fiscales et sociales	945 456	945 456		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	101 347	101 347		
Produits constatés d'avance	2 140	2 140		
Total	16 858 316	10 728 593	5 739 357	390 367
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 327 525			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 366 614	7 366 614	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	7 366 614	7 366 614	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	3 376
Edf gaz a payer	30 812
Achats a payer	138 082
Taxe poisson à payer	6 300
Redevance centrale a payer	623 280
Sous traitance a payer	23 418
Location mobiliere a payer	634
Maintenance a payer	11 312
Etudes a payer	1 884
Honoraires a payer	42 923
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	74 897
Pub galec a payer	23 797
Deplacement socara a pay.	388
Mission reception a payer	107
Affranchissements a payer	446
Telephone telecopie a pay	822
Cotisations a payer	72 617
Droit auteur a payer	1 468
Intérêts courus s/emprunts	4 193
Frais bancaires a payer	17 767
Int.courus s/part.salarie	485
Dette prov/conges a payer	188 574
Dette prov/primes annuel.	23 480
Format.continue a payer	5 909
Part.construct.a payer	19 823
Contr.solidarite a payer	35 406
Taxe grande surface a payer	77 032
Charges sur cp a payer	66 001
Chges/sal.prov.a payer	8 219
Cet a payer	39 683
Taxe fonciere a payer	25 300
Taxe vehic.stes a payer	152
Aut. taxes a payer	16 222
Total	1 584 823

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gaz d avance	805		
Stocks fournitures	19 452		
Sous traitance d avance	589		
Credit bail immobil.av.	1 182		
Loyer d avance	7 710		
Location d avance	6 713		
Maintenance d avance	20 189		
Assurance d avance	15 398		
Seminaires d avance	1 903		
Publicite longue dure d avance	16 828		
Affranchissement d avance	2 152		
Cotisations d avance	164		
Med.du travail d avance	12 977		
Droits d auteurs d avance	122		
Interets billets d avance	1 470		
Total	107 654		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 140		
Total	2 140		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2019
France	37 632 545
TOTAL	37 632 546

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 864	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 009	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 115	
Provision litige galec 2013 à 2015	90 694	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 110
Cfe 2016 entrepôt	12 452	
Régularisations fournisseurs	3 497	6 826
Dégrèvement/plafonnement cfe et taxe foncière		53 664
Remboursement cspe		49 457
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 652
TOTAL	135 631	113 709

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-81 966
+ Impôts sur les bénéfices	-164 800
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-246 766
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-246 766

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-224 845	-154 014	-70 831
+ Résultat exceptionnel	-21 921	-6 556	-15 365
- Participations des salariés		4 229	-4 229
Résultat comptable	-246 766	-164 800	-81 966
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 214 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	25 765
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	25 765
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 214
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, la société SAS LYON DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DVA HOLDING.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit :

- Que chaque société membre du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- Que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 179 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	158	
Ouvriers		
Total	179	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DVA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 445254469

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
90 avenue barthelemy Buyer

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 932 447
Avals et cautions	10 932 447
Engagements en matière de pensions	93 317
Engagements de crédit-bail mobilier	51 475
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 077 239
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			220 609		220 609
Cumul exercices antérieurs			123 909		123 909
Dotations de l'exercice			44 122		44 122
Amortissements			168 030		168 030
Cumul exercices antérieurs			125 110		125 110
Exercice			44 122		44 122
Redevances payées			169 232		169 232
A un an au plus			44 122		44 122
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 354		7 354
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			51 475		51 475
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			44 122		44 122

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 93 248 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

LYON DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 102 000 Euros
Siège social : 90 Avenue Barthélémy Buyer
69009 LYON

R.C.S. : 310 738 554 RCS LYON
SIRET : 310 738 554 000 24

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2019)

* Report à nouveau de la perte : 81 966,11 Euros.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2016	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2017	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2018	NEANT		

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 AOUT 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Report à nouveau de la perte : 81 966,11 Euros.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

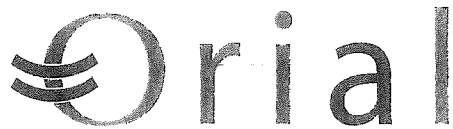
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2016	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2017	300,00 €	300,00 € <i>(soit un montant global de 2 100,00 €)</i>	300,00 € <i>(soit un montant global de 897 900,00 €)</i>
2018	NEANT		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in dark ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

LYON DIS
SAS au capital de 102 000 Euros

90 avenue Barthélémy Buyer

69009 LYON

310 738 554 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire *Premium*
RÉF. 19801

SAS LYON DIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 Février 2019

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28.02.2019

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYON DIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice 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.

III- Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

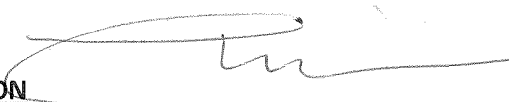
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Lyon, le 12 août 2019

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2019	Net 28/02/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 776	78 469	307	1 012
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	651 507		651 507	651 507
Constructions	13 887 523	5 659 983	8 227 540	8 847 577
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 380 853	3 636 387	744 466	836 291
Autres immobilisations corporelles	1 184 008	810 735	373 273	411 476
Immobilisations corporelles en cours				19 599
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	811 201		811 201	807 481
Prêts	51 422		51 422	9 036
Autres immobilisations financières	24 343		24 343	23 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 069 633	10 185 575	10 884 059	11 607 549
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	36 277		36 277	48 500
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 958 392		2 958 392	3 234 307
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 098	351	1 747	4 491
Autres créances	3 234 019		3 234 019	2 892 408
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	161 102		161 102	198 487
Charges constatées d'avance (3)	107 654		107 654	132 130
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 499 541	351	6 499 190	6 510 323
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 569 174	10 185 926	17 383 249	18 117 872
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	28/02/2019	28/02/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	102 000	102 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 200	10 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	399 312	4 055
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-81 966	395 256
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	429 545	511 512
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	90 694	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 694	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 132 967	12 300 777
Emprunts et dettes financières diverses (3)	88 730	132 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 693	3 666
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 587 676	3 723 345
Dettes fiscales et sociales	945 456	1 310 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	101 347	133 724
Produits constatés d'avance (1)	2 140	2 068
TOTAL DETTES	16 863 009	17 606 360
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 383 249	18 117 872
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 129 724	6 561 402
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 728 593	11 041 292
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 762 160	4 601 737
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2019	28/02/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	36 684 902	39 001 353
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	947 644	1 027 544
Chiffre d'affaires net	37 632 546	40 028 897
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 575	42 328
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	42 998	32 055
Autres produits	147 619	162 099
Total I	37 829 738	40 265 378
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	26 760 899	29 503 925
Variations de stock	275 915	-543 689
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 343 663	1 223 007
Variations de stock	12 223	-11 685
Autres achats et charges externes (a)	2 956 375	2 942 840
Impôts, taxes et versements assimilés	640 858	732 634
Salaires et traitements	3 727 703	3 707 700
Charges sociales	1 217 468	1 275 954
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	990 320	1 164 562
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	351	2 588
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 421	6 800
Total II	37 930 195	40 004 635
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-100 458	260 743
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	12 890	5 511
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 641	217
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 332	695
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 972	912
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	149 250	121 989
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	149 250	121 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-137 277	-121 078
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-224 845	145 176



Compte de résultat (suite)

	28/02/2019	28/02/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	112 600	6 071
Sur opérations en capital	1 110	114 169
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	113 710	120 240
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 822	76 836
Sur opérations en capital	1 115	19 828
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 694	
Total charges exceptionnelles (VIII)	135 631	96 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-21 921	23 575
Participation des salariés aux résultats (IX)		15 103
Impôts sur les bénéfices (X)	-164 800	-241 608
Total des produits (I+III+V+VII)	37 968 310	40 392 041
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	38 050 276	39 996 784
BENEFICE OU PERTE	-81 966	395 256
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	44 122	44 122
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS LYON DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2019, dont le total est de 17 383 249 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 81 966 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 161 909 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



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	78 776			78 776
Immobilisations incorporelles	78 776			78 776
- Terrains	651 507			651 507
- Constructions sur sol propre	11 136 493			11 136 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 751 030			2 751 030
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 381 377	200 631	201 154	4 380 853
- Installations générales, agencements aménagements divers	712 870	35 895		748 765
- Matériel de transport	39 244			39 244
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 975	3 024		395 999
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 599		19 599	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 085 095	239 549	220 754	20 103 891
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	807 481	4 835	1 115	811 201
- Prêts et autres immobilisations financières	32 605	52 196	9 036	75 765
Immobilisations financières	840 086	57 031	10 151	886 966
ACTIF IMMOBILISE	21 003 958	296 580	230 905	21 069 633



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	77 764	705		78 469
Immobilisations incorporelles	77 764	705		78 469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 791 728	462 992		4 254 720
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 248 218	157 045		1 405 264
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 545 086	292 455	201 154	3 636 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	332 778	62 729		395 507
- Matériel de transport	34 244	4 267		38 511
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	366 592	10 125		376 717
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 318 645	989 614	201 154	10 107 105
ACTIF IMMOBILISE	9 396 409	990 320	201 154	10 185 575



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 419 535 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	51 422		51 422
Autres	24 343		24 343
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 098	2 098	
Autres	3 234 019	3 234 019	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	107 654	107 654	
Total	3 419 535	3 343 770	75 765
Prêts accordés en cours d'exercice	51 422		
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 036		

Produits à recevoir

	Montant
Prest.serv. socara a recevoir	399 969
Avoirs a recevoir	3 556
Rist.socara a recevoir	443 459
Rist.directes a recevoir	33 036
Etat produits a recevoir	16 208
Divers prdts a recevoir	1 958
Total	898 187



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 34,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	34,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	34,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		90 694			90 694
Total		90 694			90 694
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 694			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 858 316 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 762 160	4 762 160		
- à plus de 1 an à l'origine	7 370 808	1 241 084	5 739 357	390 367
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	88 730	88 730		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 587 676	3 587 676		
Dettes fiscales et sociales	945 456	945 456		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	101 347	101 347		
Produits constatés d'avance	2 140	2 140		
Total	16 858 316	10 728 593	5 739 357	390 367
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 327 525			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 366 614	7 366 614	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	7 366 614	7 366 614	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	3 376
Edf gaz a payer	30 812
Achats a payer	138 082
Taxe poisson à payer	6 300
Redevance centrale a payer	623 280
Sous traitance a payer	23 418
Location mobiliere a payer	634
Maintenance a payer	11 312
Etudes a payer	1 884
Honoraires a payer	42 923
Publicite radio a payer	17
Prospectus a payer	74 897
Pub galec a payer	23 797
Deplacement socara a pay.	388
Mission reception a payer	107
Affranchissements a payer	446
Telephone telecopie a pay	822
Cotisations a payer	72 617
Droit auteur a payer	1 468
Intérêts courus s/emprunts	4 193
Frais bancaires a payer	17 767
Int.courus s/part.salarie	485
Dette prov/conges a payer	188 574
Dette prov/primes annuel.	23 480
Format.continue a payer	5 909
Part.construct.a payer	19 823
Contr.solidarite a payer	35 406
Taxe grande surface a payer	77 032
Charges sur cp a payer	66 001
Chges/sal.prov.a payer	8 219
Cet a payer	39 683
Taxe fonciere a payer	25 300
Taxe vehic.stes a payer	152
Aut. taxes a payer	16 222
Total	1 584 823



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gaz d avance	805		
Stocks fournitures	19 452		
Sous traitance d avance	589		
Credit bail immobil.av.	1 182		
Loyer d avance	7 710		
Location d avance	6 713		
Maintenance d avance	20 189		
Assurance d avance	15 398		
Seminaires d avance	1 903		
Publicite longue dure d avance	16 828		
Affranchissement d avance	2 152		
Cotisations d avance	164		
Med.du travail d avance	12 977		
Droits d auteurs d avance	122		
Interets billets d avance	1 470		
Total	107 654		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	2 140		
Total	2 140		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2019
France	37 632 545
TOTAL	37 632 546

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 864	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 009	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 115	
Provision litige galec 2013 à 2015	90 694	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 110
Cfe 2016 entrepôt	12 452	
Régularisations fournisseurs	3 497	6 826
Dégrèvement/plafonnement cfe et taxe foncière		53 664
Remboursement cspe		49 457
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 652
TOTAL	135 631	113 709

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-81 966
+ Impôts sur les bénéfices	-164 800
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-246 766
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-246 766

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-224 845	-154 014	-70 831
+ Résultat exceptionnel	-21 921	-6 556	-15 365
- Participations des salariés		4 229	-4 229
Résultat comptable	-246 766	-164 800	-81 966
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 7 214 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	25 765
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	25 765
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	7 214
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2003, la société SAS LYON DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DVA HOLDING.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit :

- Que chaque société membre du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- Que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 179 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	158	
Ouvriers		
Total	179	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DVA HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 445254469

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
90 avenue barthelemy Buyer



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 932 447
Avals et cautions	10 932 447
Engagements en matière de pensions	93 317
Engagements de crédit-bail mobilier	51 475
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 077 239
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			220 609		220 609
Cumul exercices antérieurs			123 909		123 909
Dotations de l'exercice			44 122		44 122
Amortissements			168 030		168 030
Cumul exercices antérieurs			125 110		125 110
Exercice			44 122		44 122
Redevances payées			169 232		169 232
A un an au plus			44 122		44 122
A plus d'un an et cinq ans au plus			7 354		7 354
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			51 475		51 475
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			44 122		44 122

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 93 248 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.



