

Compte de résultat	Exercice 01/03/22 - 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice 01/03/21 - 28/02/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	73 880 973	84 118 704
VENTES DE MARCHANDISES	68 182 233	79 327 405
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	17 388	11 574
PRODUCTION VENDU (SERVICES)	3 539 090	2 563 430
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>71 738 710</i>	<i>81 902 408</i>
SUBVENTION D'EXPLOITATION	20 759	69 664
REPRISES SUR PROVISIONS	326 167	315 591
TRANSFERTS DE CHARGES	206 520	260 065
AUTRES PRODUITS	1 588 815	1 570 977
CHARGES D'EXPLOITATION	71 032 305	81 710 186
ACHAT DE MARCHANDISES	49 871 236	62 351 768
VARIATION DES STOCKS	63 641	-165 125
ACHATS DE MATIÈRES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	293 342	197 540
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 223 671	7 216 894
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	1 254 591	1 407 188
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 035 122	6 502 377
<i>Dont intéressement et participation des salarié</i>	<i>434 945</i>	<i>280 309</i>
CHARGES SOCIALES	1 804 410	1 623 397
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 198 083	2 091 380
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	244 540	273 276
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	18 691	72 345
AUTRES CHARGES	24 979	139 145
RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT D.A.P. ECART ACQUISITION	2 848 667	2 408 518
RÉSULTAT D'EXPLOITATION APRES D.A.P. ECART ACQUISITION	2 848 667	2 408 518
PRODUITS FINANCIERS	4 940	22 308
PARTICIPATIONS	4 006	22 020
INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS DIVERS	934	288
CHARGES FINANCIÈRES	226 963	309 466
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	226 963	309 466
RÉSULTAT FINANCIER	-222 023	-287 157

Compte de résultat	Exercice 01/03/22 - 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice 01/03/21 - 28/02/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	214 634	29 882
SUR OPÉRATION EN CAPITAL	214 634	29 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES	136 171	39 554
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	677	410
SUR OPÉRATION EN CAPITAL	130 624	29 528
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 870	9 616
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	78 463	-9 672
IMPOTS SUR LES BENEFICES EXIGIBLES	634 836	402 897
IMPOTS DIFFERES SUR LES BENEFICES	-23 650	111 957
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	611 186	514 854
RÉSULTAT DES SOCIETES INTEGREES	2 093 921	1 596 835
RÉSULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 093 921	1 596 835
RESULTAT GROUPE	2 093 666	1 596 622
RESULTAT HORS GROUPE	255	213

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:

E0D5DA809C3E46D...

A.G. DIS
Société par actions simplifiée au capital de 7 040 000 euros
Siège social : Lieu dit Aussonne – 445 Route du Nord
82000 MONTAUBAN
485 379 168 RCS MONTAUBAN

RAPPORT SUR LES COMPTES DU GROUPE ARRETES AU 28 FEVRIER 2023

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous présenter les comptes consolidés du groupe « A.G. DIS » au titre de l'exercice clos le 28 février 2023.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

I - LE GROUPE

Nous vous rendons compte de l'activité du groupe A.G. DIS pour la période s'étendant du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023, au titre de la réalisation des comptes consolidés.

Le groupe est composé des sociétés suivantes :

- * la société A.G.DIS, société mère,

- * les sociétés suivantes, filiale ou sous-filiale de votre société :

- la SAS AUDIS contrôlée à hauteur de 99,99 %,
- la SARL AUDIS VOYAGES contrôlée à hauteur de 100 % par la société SAS AUDIS.

Le siège des trois sociétés est situé au Lieudit Aussonne, 445 Route du Nord - 82000 MONTAUBAN.

Ces sociétés ont clôturé leur exercice social au 28 février 2023, qui a eu une durée de 12 mois.

Toutes les sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

II - L'ACTIVITE DU GROUPE

Faits caractéristiques de l'exercice

La société AUDIS a mis en location gérance son activité de vente de carburants au profit de la société PETROLEC SUD à compter du 25 janvier 2022.

Examen des comptes

Les ventes de marchandises de l'exercice s'élèvent à 68 182 233 euros hors taxes contre 79 327 405 euros pour l'exercice précédent. La production vendue est de 3 556 478 euros contre 2 575 002 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation, comptabilisées au cours des deux derniers exercices, sont les suivantes :

	<u>N</u>	<u>N-1</u>
- les achats de marchandises.....	49 871 236 €	62 351 767 €
- la variation des stocks marchandises.....	63 641 €	-165 124 €
- les achats de matières et autres approvisionnements	293 342 €	197 540 €
- les autres achats et charges externes	8 223 671 €	7 216 894 €
- les impôts, taxes et versements assimilés.....	1 254 591 €	1 407 187 €
- les salaires et traitements.....	7 035 122 €	6 502 377 €
- les charges sociales	1 804 410 €	1 623 397 €
- la dotation aux amortissements sur immobilisations	2 198 083 €	2 091 380 €
- la dotation aux provisions sur actif circulant	244 540 €	273 275 €
- la dotation aux provisions pour risques et charges	18 691 €	72 345 €
- les autres charges	24 979 €	139 144 €

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 2 848 667 euros contre 2 408 518 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier est négatif de -222 023 euros contre -287 157 euros pour l'exercice précédent. Le résultat exceptionnel est de 78 463 euros contre -9 672 euros pour l'exercice précédent.

Après un impôt sur les bénéfices positif exigible de 634 836 euros et un impôt sur les bénéfices différé de -23 650 euros, le résultat d'ensemble consolidé est bénéficiaire de 2 093 921 euros (dont 2 093 666 euros pour le groupe et 255 euros hors groupe) contre un résultat bénéficiaire de 1 596 835 euros pour l'exercice précédent (dont 1 596 622 euros pour le groupe et 213 euros hors groupe).

Activités en matière de recherche et de développement

La société n'a pas réalisé d'activité en matière de recherche et de développement.

III - LES ACTIVITES ET LE RESULTAT DES FILIALES**1° - SOCIETE AUDIS**

La Société « AUDIS », Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros, dont le siège est situé à MONTAUBAN (82000), Lieudit Aussonne - R.N. 20, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de MONTAUBAN sous le numéro 344 392 063, est détenue à hauteur de 99,99% par la société A.G. DIS.

La société AUDIS exploite un centre E. LECLERC à MONTAUBAN.

Au titre de son exercice clos le 28 février 2023, la société AUDIS a réalisé un chiffre d'affaires de 71 213 571 euros, a généré un bénéfice comptable de 2 041 939 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 7 439 827 euros.

2° - SOCIETE AUDIS VOYAGES

La Société « AUDIS VOYAGES », société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros, dont le siège est situé à MONTAUBAN (82000), 445 Route du Nord, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de MONTAUBAN sous le numéro 391 960 960, est détenue à 100% par la société AUDIS.

La société AUDIS VOYAGES exploite une agence de voyages.

Au titre de son exercice clos le 28 février 2023, la société AUDIS VOYAGES a réalisé un chiffre d'affaires de 525 140 euros, a dégagé un bénéfice net comptable de 54 460 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 248 493 euros.

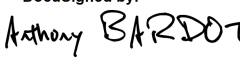
IV - LES PERSPECTIVES

Aucun événement pouvant influencer de manière notable le groupe n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

Vous voudrez bien vous reporter à l'annexe des comptes du groupe pour obtenir des informations comptables ou techniques se rapportant à l'établissement des comptes consolidés.

Fait à MONTAUBAN

Le Président
M. Anthony BARDOT

DocuSigned by:

E0D5DA809C3E46D...

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDÉS

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

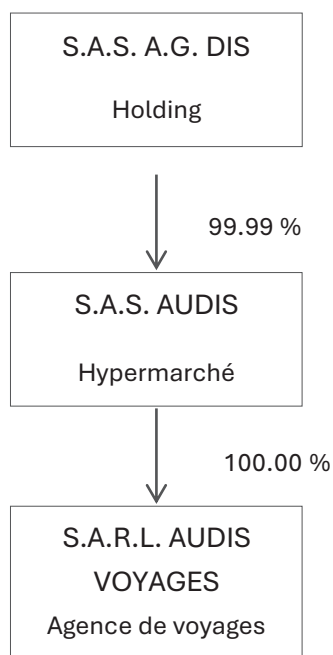
La société a mis en location gérance son activité de ventes de carburants, au profit de la société Petrolec Sud depuis le 25/01/2022.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Organigramme du groupe



GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***Périmètre de consolidation**

SOCIETES	% D'INTERET	% DE CONTRÔLE	SIEGE SOCIAL	NUMERO SIREN
S.A.S. A.G. DIS Holding	Société Mère	Société Mère	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	485 379 168
S.A.S. AUDIS Hypermarché	99.99%	99.99%	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	344 392 063
S.A.R.L. AUDIS VOYAGES Agence de voyages	100.00%	100.00%	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	391 960 960

Toutes ces sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

Date de clôture et durée de l'exercice

SOCIETES	CLÔTURE	DUREE
S.A.S. A.G. DIS	28/02/2023	12 mois
S.A.S. AUDIS	28/02/2023	12 mois
S.A.R.L. AUDIS VOYAGE	28/02/2023	12 mois

Traitement de l'écart de consolidation initiale

L'excédent du prix d'acquisition des titres AUDIS est affecté au poste « Fonds commercial » à l'actif du bilan consolidé pour 7 300 000 € et au poste terrain pour 3 646 203 €.

Précisions sur la notion de fonds commercial :

Le fond commercial d'une entreprise du secteur de la grande distribution est identifié par l'autorisation d'exploiter une surface commerciale sur un lieu géographique précis et est en cela assez proche d'un véritable droit au bail.

Pour cette raison, il a été choisi d'inscrire la survalueur des éléments incorporels sur la ligne « *Fonds commercial* ».

Etant considéré comme identifié (proche d'un véritable droit au bail) et n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, ces éléments incorporels ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023**Précisions sur la fiscalité différée relative aux écarts d'évaluation*

L'analyse des écarts d'évaluation montre que le prix des titres acquis n'intègre pas de fiscalité différée.

Par ailleurs, les éléments de l'écart initial d'évaluation identifiés n'ont pas vocation à être revendus séparément et demeurent intrinsèquement liés à la poursuite de l'activité de la société.

Pour l'ensemble de ces raisons et en rappelant que la constatation d'un passif différé aurait conduit à créer artificiellement un écart d'acquisition non identifié, il n'a pas été comptabilisé de fiscalité différée au passif.

En conséquence, il convient de rappeler que la cession des éléments d'actifs ci-après conduirait, le cas échéant, à calculer un impôt sur les sociétés sur la totalité du prix de vente sans déduire de valeur nette comptable figurant dans les comptes consolidés pour les montants suivants :

	PRIX DE REVIENT	AMORTISSEMENTS CUMULES	VALEUR NETTE COMPTABLE	I.S. A 25 %
Fonds commercial	7 300 000	-	7 300 000	1 825 000
Terrain	3 646 203	-	3 646 203	911 551

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat ont été établis conformément au règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables). Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Méthodes et principes de consolidation

Le Groupe établit ses comptes consolidés en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui a remplacé le règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Ce nouveau règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021.

Retraitement des comptes sociaux

Les retraitements de consolidation ont porté sur l'élimination des comptes et opérations réciproques, des résultats internes à l'ensemble consolidé (dividendes, plus-values de cessions...).

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision pour charges.

Des impôts différés sont comptabilisés pour tenir compte :

- du décalage temporaire dans les comptes sociaux entre l'assiette fiscale et le résultat comptable,
- des écritures de retraitement et d'élimination spécifiques à la consolidation.

Les écritures de nature fiscale (amortissements dérogatoires, provisions réglementées, subventions d'investissement) sont éliminées.

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Méthodes d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Immobilisations incorporelles

L'évaluation des éléments incorporels du fonds de commerce résultant de la consolidation est inscrite au poste « Fonds commercial ». Les fonds commerciaux acquis sont inscrits, le cas échéant pour leur valeur d'acquisition. Ils ne sont pas amortis, mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test peut conduire à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur comptable.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023**Immobilisations corporelles*

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition tel qu'il résulte des comptes sociaux.

Les écarts d'évaluation viennent majorer le cas échéant la valeur brute des immobilisations concernées.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité.

Par mesure de simplification, les amortissements sont repris des comptes sociaux et majorés de l'amortissement provenant, le cas échéant, de l'écart d'évaluation.

Durées usuelles d'amortissement :

- Agencements des terrains :	10 à 25 ans
- Constructions :	20 à 25 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans
- Matériel de vente :	5 à 12 ans
- Agencements divers :	6 à 12 ans
- Matériel de vente :	5 à 12 ans
- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Matériel informatique :	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Le coût d'acquisition de stocks est constitué du prix d'achat, y compris les droits de douanes et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN****Capital**

Le capital social se compose de 70 400 actions de 100 euros.

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

		GROUPE	HORS-GROUPE	TOTAL
Capitaux propres	N-2	14 608 386	2 139	14 610 525
Résultat de l'exercice	N-1	1 596 621	213	1 596 835
Distribution de l'exercice	N-1	-	- 120	- 120
Capitaux propres	N-1	16 205 008	2 233	16 207 240
Résultat de l'exercice	N	2 093 666	255	2 093 921
Distribution de l'exercice	N	-	- 108	- 108
Variation de périmètre	N	177	- 177	-
Capitaux propres	N	18 298 851	2 203	18 301 054

Tableau de passage des capitaux propres des comptes sociaux aux comptes consolidés

Voir tableau page 20.

Fonds de commercial

* 1988 : Fonds de commerce Nouvelles Galeries	38 112
* 1996 : Fonds de commerce Galeries Lafayette	326 546
* 1999 : Licence Bar	9 909
* 1999 : Fonds de commerce Montauban Fleurs	15 245
* 2006 : Ecart d'évaluation AUDIS	7 300 000
	7 689 812

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecart d'acquisition				
Fonds commercial	7 689 812			7 689 812
Autres immobilisations incorporelles	168 972		1 523	167 449
Immobilisations corporelles	50 023 288	614 666	446 726	50 191 229
Immobilisations financières - titres	1 316 673	150 000	0	1 466 673
Immobilisations financières - créances	382 515	205 725	1 510	586 729
	59 581 261	970 390	449 759	60 101 892

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***Amortissements**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecart d'acquisition				
Immobilisations incorporelles	148 347	10 483	1 523	157 307
Immobilisations corporelles	25 004 506	2 192 470	316 102	26 880 874
	25 152 853	2 202 953	317 625	27 038 181

<i>Dont dotation :</i>	- Linéaire	1 923 698
	- Dégressive	274 385
	- Exceptionnelle	4 870

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Provisions pour risques et charges ⁽¹⁾	424 772	10 691	69 582	365 881
Provisions pour engagements retraite ⁽²⁾	551 000	8 000	4 000	555 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	559 236	244 540	252 586	551 190
	1 535 008	263 231	326 167	1 472 071

<i>Dont dotation :</i>	- Exploitation	263 231	326 167
	- Financier		
	- Exceptionnel		

⁽¹⁾ La provision pour risque et charges, constituée sur la société AUDIS, correspond à :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 150 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. A ce jour, la provision pour risques et charges est donc maintenue.
- Des litiges salariés à hauteur de 215 k€.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023*

⁽²⁾ La provision pour engagement retraite est calculée selon les hypothèses suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.45 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 25 % ;
- critère de turn-over du personnel : cadre : faible ; agents de maîtrise et employés : moyen ;
- table de mortalité : INSEE 2022;

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	586 729		586 729
Créances d'exploitation	3 745 916	3 745 916	
Créances diverses	453 138	453 138	
Charges constatées d'avance	286 359	286 359	
	5 072 141	4 485 412	586 729

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants ^(*)	44 622	44 622		
Emprunts bancaires ⁽¹⁾	13 804 870	3 162 803	8 467 460	2 174 607
Emprunts & dettes financières divers ⁽²⁾	412 936	18 699		394 237
Dettes d'exploitation	9 505 527	9 137 356		368 171
Dettes diverses	734 291	734 291		
Produits constatés d'avance	72 642	72 642		
	24 574 888	13 170 413	8 467 460	2 937 015

^(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 30 160

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 474 928

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 4 549 872

⁽²⁾ Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 18 699

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance nécessitent pas d'informations particulières.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***Valeurs mobilières de placement**

	N	N-1
Plus-value latente à la fin de l'exercice	-	-
Moins-value latente à la fin de l'exercice	-	-

Tableau des flux de trésorerie et situation financière

Voir tableaux page 22 et 23.

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires consolidé**

	N	N-1
Magasin	63 016 979	57 409 693
Drive	8 196 592	7 936 694
Station-service	0	16 354 793
Agence de voyages	525 140	201 228
	71 738 710	81 902 408

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

	N	N-1
Cadres	14	15
Agents de maîtrise	11	10
Employés	214	210
	239	235

La participation des salariés et l'intéressement ont été reclassés dans le poste « Salaires et traitements du compte » de résultat pour un montant de 434 945 €.

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***Rémunérations des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Impôts sur les bénéfices

	N	N-1
Impôt exigible	634 836	402 897
Variation des impositions différées	- 23 650	111 957
	611 186	514 854

Un groupe d'intégration existe entre les sociétés A.G. DIS et AUDIS.

Variation des impôts différés

	N	N-1	VARIATION
Provision engagement retraite	138 750	137 750	1 000
Provision participation des salariés	92 043	69 318	22 725
Provision contribution sociale solidarité sociétés	3 275	3 350	- 75
Retraitements des crédits baux	- 573	- 573	-
Déficit reportable	-	-	-
Montant de l'impôt différé	233 495	209 845	23 650
<i>Dont impôts différés actif</i>	<i>233 495</i>	<i>209 845</i>	
<i>Dont impôts différés passif</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	

La ventilation de la fiscalité différée par société est développée en page 21.

Impôt sur les sociétés : rapprochement entre la charge théorique et la charge effective

	MONTANT
Résultat avant I.S. des sociétés consolidées	2 705 106
Réintégrations d'ensemble (dont mécénat : 228 451 €)	334 845
Déductions d'ensemble	4 032
Déficit AUDIS VOYAGES non fiscalisé	- 51 988
Résultat consolidé	2 991 995

	MONTANT
Impôt sur les sociétés (2 991 995 x 25%)	747 999
Contribution sociale de 3.3 %	258
Réduction d'impôt mécénat (228 451 x 60%)	- 137 071
Montant de l'impôt sur les bénéfices	611 186

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***Résultat exceptionnel**

Les éléments exceptionnels sont limités aux éléments inhabituels ou de montant particulièrement significatif.

	Charges	Produits
Amendes et pénalités	677	-
Dotation amortissement exceptionnelle	4 870	-
Cession immobilisations corporelles	130 624	160 484
Cession immobilisations financières	-	1
Remboursement litige CSPE	-	54 149
	136 171	214 634

GROUPE A.G. DIS*Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023***■ AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque sur de l'ensemble immobilier, nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	4 410 892	-
Cautions bancaires au titre de la garantie financière des agences de voyages	-	650 000
Marge non utilisée des crédits confirmés	700 000	700 000

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.

GROUPE A.G. DIS 28/02/2023

Passage des comptes sociaux aux comptes consolidés				
	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
Situation nette sociale avant résultat	13 224 212	5 397 888	194 032	18 816 132
Retraitements à l'ouverture				-
(+) Provisions pour investissements (sans is)				-
(+) Amortissements dérogatoires (is)				-
(+) Provisions pour hausse des prix (is)				-
(+) Autres provisions réglementées				-
(+/-) Retraitement subventions				-
(-) Provisions pour engagement de retraite	-	525 000	26 000	551 000
(+/-) Retraitement de crédit-bail au bilan				-
(+/-) IS différé		203 345	6 500	209 845
(+/-) IS différé				-
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif				-
(+) Distributions intra-groupe	822 492			822 492
(+) Provision dépréciation titres et des créances				-
(+) Retraitement cessions internes				-
(+/-) Eliminations non valeurs				-
(+/-) Elimination Frais d'établissement				-
Total des retraitements bilan	822 492	- 321 655	- 19 500	481 337
Situation nette retraitée	14 046 704	5 076 233	174 532	19 297 469
(+) Ecart d'évaluation du fonds de commerce		7 300 000		7 300 000
(+) Ecart d'évaluation Immobilier		3 646 203		3 646 203
(-) Elimination des titres des sous filiales			7 622	7 622
				-
Situation nette réévaluée	14 046 704	16 022 436	166 910	30 236 050
% minoritaires		0.01%	0.01%	
(-) Intérêts minoritaires	-	1 928	20	1 948
(-) Intérêts minoritaires sous pallier				-
(-) Intég. Proport./M.E.E. (Q.P. exclue)				-
(-) Elimination des titres (retraités)	-	14 028 917		14 028 917
(+) Repositionnement capitaux propres des sous filiales				-
(+) Repositionnement de dividendes antérieures à la première consolidation				-
(-) Amort./écarts d'acquis. positifs				-
(+) Ecart d'acquisition				-
(-) Ecart d'acquisition				-
(+) Maintien cout d'acquisition				-
Situation nette consolidée avant résultat	14 046 704	1 991 591	166 890	16 205 185
rappel situation nette consolidée groupe N-1	13 224 212	2 813 908	166 888	16 205 008
variation de capital		175	2	177
distribution de dividendes reçue du groupe	822 492			822 492
distribution de dividendes versée au groupe		822 492		822 492
variation des écarts de conversion				-
variation diverses				-
situation nette consolidée groupe N (avant résultat N)	14 046 704	1 991 591	166 890	16 205 185
écart	-	0	0	0

	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
Résultat social avant retraitements	800 363	2 041 939	54 460	2 896 762
Retraitements de l'exercice				-
(+/-) Var.provisions pour investissement				-
(+/-) Var.provisions pour hausse des prix				-
(+/-) Var.amortissements dérogatoires				-
(-) Provisions pour engagement retraite (is)	-	8 000	4 000	4 000
(+/-) Retraitement crédit bail				-
(+/-) Variation IS différé		24 650	1 000	23 650
(-) Distributions intra-groupe	- 822 492			822 492
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif				-
(+/-) Var. provision pour dépréciation des titres et créances				-
(+/-) Elimination Frais d'établissement				-
Total des retraitements résultat	- 822 492	16 650	3 000	802 842
Résultat retraité	- 22 129	2 058 589	57 460	2 093 920
% minoritaires		0.01%	0.01%	0.02%
(-) Intérêts minoritaires	-	248	7	255
(-) Intérêts minoritaires sous pallier				-
(-) Amort/écarts d'acquisition positifs				-
(+) Reprises/écart d'acquisition négatif				-
(-) Retraitement Q.P. résultat achetée				-
(+) QP résultat stés MEE				-
Résultat consolidé groupe	- 22 129	2 058 341	57 453	2 093 665
Situation nette + résultat consolidés	14 024 575	4 049 932	224 343	18 298 850

GROUPE A.G. DIS 28/02/2023

FISCALITE DIFFEREE N (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	92 043	-	92 043
. Contribution sociale de solidarité	-	3 275	-	3 275
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	133 250	5 500	138 750
. Retraitement des crédits baux	-	573	-	573
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée A	-	227 995	5 500	233 495
Taux d'imposition	25.00%	25.00%	25.00%	

FISCALITE DIFFEREE N -1 (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	69 318	-	69 318
. Contribution sociale de solidarité	-	3 350	-	3 350
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	131 250	6 500	137 750
. Retraitement des crédits baux	-	573	-	573
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée B	-	203 345	6 500	209 845
Taux d'imposition	25.00%	25.00%	25.00%	

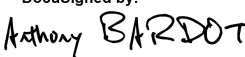
FISCALITE DIFFEREE VARIATION (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	22 725	-	22 725
. Contribution sociale de solidarité	-	75	-	75
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	2 000	1 000	1 000
. Retraitement des crédits baux	-	-	-	-
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée A - B	-	24 650	1 000	23 650

Tableau de flux de trésorerie	Exercice au 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/22 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/21 Durée 12 mois	Exercice au 29/02/20 Durée 12 mois
1) Evolution du fonds de roulement permanent				
Flux de trésorerie liés à l'activité (hors B.F.R.E.)	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Résultat d'exploitation	3 283 612	2 688 827	2 099 507	2 175 587
Charges et produits d'exploitation non décaissés/encaissés	2 143 193	2 155 725	2 103 676	2 186 333
Produits financiers (1)	4 940	22 308	10 043	10 902
Frais financiers (1)	-226 963	-309 466	-389 879	-579 053
Résultat exceptionnel lié à l'activité (1)	53 472	-410	-410	-60 793
Participation et intéressement des salariés	-434 945	-280 309	-222 273	-189 169
Impôt sur les sociétés, y compris sur les plus values de cession	-611 186	-514 854	-332 385	-424 095
Capacité d'autofinancement	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-808 396	-1 158 924	-2 616 232	-897 311
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-614 666	-1 175 834	-2 820 902	-436 298
Acquisitions de titres	-150 001	-9 363	-7 056	-123 774
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	160 484	29 882	3 000	1 080
Cessions de titres	1		9 559	
Variations des créances immobilisées	-204 215	-3 608	199 167	-338 319
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-4 108 980	-1 286 066	-416 586	-3 375 929
Emprunts bancaires souscrits	300 000	1 952 270	2 797 730	216 134
Remboursement des emprunts bancaires	-4 549 872	-3 224 917	-3 214 196	-3 592 291
Augmentation des autres dettes financières	141 000			349
Remboursement des autres dettes financières		-13 299		
Sous-total Flux de financement hors dividendes	-4 108 872	-1 285 946	-416 466	-3 375 809
Distributions de dividendes mises en paiement	-108	-120	-120	-120
Sous-total : Variation du fonds de roulement permanent	-705 254	1 316 832	235 461	-1 153 527
Fonds de Roulement Permanent début d'exercice	1 062 584	-254 248	-489 709	663 818
Fonds de Roulement Permanent fin d'exercice	357 330	1 062 584	-254 248	-489 709
2) Evolution de la trésorerie				
Flux de trésorerie liés à l'activité	5 376 308	2 205 239	3 472 344	4 313 039
Capacité d'autofinancement	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	1 164 185	-1 556 583	204 066	1 193 326
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-808 396	-1 158 924	-2 616 232	-897 311
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-4 108 980	-1 286 066	-416 586	-3 375 929
Flux de trésorerie liés aux opérations hors exploitation	-6 983	142 920	408 013	902 151
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation	-6 983	142 920	408 013	902 151
Variation de la trésorerie	451 948	-96 830	847 540	941 950
Trésorerie début d'exercice	709 544	806 374	-41 166	-983 115
Trésorerie fin d'exercice	1 161 492	709 544	806 374	-41 166

(1) Charges et produits ayant une incidence sur la trésorerie.

Situation financière	Exercice au 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/22 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/21 Durée 12 mois	Exercice au 29/02/20 Durée 12 mois
Financements stables	33 421 041	35 490 992	35 115 878	34 271 127
Capital et réserves	16 207 133	14 610 407	13 555 031	12 624 991
Résultat de l'exercice	2 093 921	1 596 835	1 055 496	930 160
<i>Sous-total capitaux propres</i>	<i>18 301 054</i>	<i>16 207 242</i>	<i>14 610 527</i>	<i>13 555 151</i>
Provisions pour risques et charges	920 881	975 772	911 427	705 586
Emprunts bancaires	13 804 870	17 879 814	19 327 389	19 743 855
Emprunts bancaires décalage souscription / déblocage		174 928		
Autres emprunts et dettes financières diverses	394 237	253 237	266 536	266 536
Biens stables	33 063 711	34 428 408	35 370 126	34 760 836
Immobilisations incorporelles	7 699 955	7 710 437	7 704 946	7 698 508
Immobilisations corporelles	23 310 354	25 018 782	25 978 963	25 181 000
Immobilisations financières (titres)	1 466 673	1 316 673	1 307 310	1 303 254
Immobilisations financières (créances)	586 729	382 515	378 906	578 074
Fonds de roulement permanent (financements stables - biens stables)	357 330	1 062 584	-254 248	-489 709
Besoins d'exploitation	9 104 019	9 326 737	8 792 370	8 391 388
Stocks	5 431 857	5 446 425	5 335 736	5 003 938
Clients et comptes rattachés	573 086	703 723	643 850	635 294
Autres valeurs d'exploitation	3 099 076	3 176 589	2 812 784	2 752 157
Financements d'exploitation	9 578 170	8 636 703	9 658 919	9 053 871
Fournisseurs d'exploitation & comptes rattachés	5 932 313	5 590 924	6 862 962	6 207 732
Dettes fiscales et sociales	2 905 012	2 443 784	2 078 822	2 206 983
Autres dettes d'exploitation	740 844	601 994	717 135	639 156
Besoin en fonds de roulement d'exploitation Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	-474 150	690 035	-866 548	-662 482
Créances hors exploitation	453 138	444 561	1 318 006	1 879 419
Créances diverses	205 834	220 083	304 787	257 933
Impôt sur les sociétés	13 809	14 633	691 417	936 490
Actif d'impôts différés	233 495	209 845	321 802	684 996
Dettes hors exploitation	783 149	781 555	1 512 080	1 665 480
Fournisseurs d'immobilisations	182 590		431 435	26 180
Impôt sur les sociétés	508 523	81 760		6 344
Autres dettes diverses	43 177	44 052	124 734	109 182
Comptes courants d'associés	18 699	620 864	863 311	1 361 284
Intérêts courus sur emprunts	30 160	34 880	92 600	162 490
Besoin en fonds de roulement hors exploitation Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	-330 012	-336 994	-194 074	213 939
Liquidités et concours bancaires courants	1 175 955	991 000	1 365 201	761 058
Valeurs mobilières de placement	741	179	470 117	190 027
Disponibilités	1 175 213	815 893	895 084	571 031
Emprunts bancaires décalage souscription / déblocage		174 928		
Concours bancaires courants	14 462	281 456	558 827	802 224
Découvert bancaire	14 462	281 456	558 827	802 224
Trésorerie	1 161 492	709 544	806 374	-41 166
<i>Rappel du sous-total B.F.R. Hors Exploitation + Trésorerie</i>	<i>831 481</i>	<i>372 550</i>	<i>612 300</i>	<i>172 773</i>

Certifié Conforme

DocuSigned by:

 E0D5DA809C3E46D...

Bilan actif	Clôture au 28/02/23 Durée 12 mois			Clôture au 28/02/22 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	60 101 892	27 038 181	33 063 711	34 428 408
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 857 261	157 307	7 699 955	7 710 437
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	37 282	37 282		
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	130 166	120 024	10 142	20 625
FONDS COMMERCIAL	7 689 812		7 689 812	7 689 812
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 191 229	26 880 874	23 310 354	25 018 782
TERRAINS	11 196 719	2 399 909	8 796 810	9 035 271
CONSTRUCTIONS	29 116 908	17 222 302	11 894 606	13 015 542
INSTAL. TECHNIQUE, MATÉRIEL & OUTILLAGE	6 964 049	5 806 459	1 157 590	1 674 087
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 653 084	1 452 205	1 200 880	1 062 298
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	260 469		260 469	14 118
EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				217 466
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 053 403		2 053 403	1 699 188
CRÉANCES RATTACHÉES A PARTICIPATIONS	506 592		506 592	302 745
TITRES IMMOBILISÉS DIVERS	1 466 673		1 466 673	1 316 673
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES DIVERSES	80 138		80 138	79 769
ACTIF CIRCULANT	11 284 302	551 190	10 733 112	10 587 370
STOCKS ET EN-COURS	5 622 935	191 078	5 431 857	5 446 425
MARCHANDISES	5 622 935	191 078	5 431 857	5 446 425
CRÉANCES D'EXPLOITATION	3 745 916	360 112	3 385 804	3 514 689
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	905 186	332 099	573 086	703 723
AUTRES CRÉANCES D'EXPLOITATION	2 840 730	28 013	2 812 717	2 810 966
AUTRES CRÉANCES	453 138		453 138	444 561
CRÉANCES DIVERSES	219 643		219 643	234 716
ACTIF D'IMPOTS DIFFERES	233 495		233 495	209 845
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	741		741	179
DISPONIBILITÉS	1 175 213		1 175 213	815 893
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	286 359		286 359	365 624
TOTAL GÉNÉRAL	71 386 194	27 589 371	43 796 823	45 015 778

Bilan passif		Clôture au 28/02/23 Durée 12 mois	Clôture au 28/02/22 Durée 12 mois
		Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES DU GROUPE		18 298 851	16 205 008
CAPITAL		7 040 000	7 040 000
RESERVES CONSOLIDEES		9 165 184	7 568 387
ECART DE CONVERSION			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE DU GROUPE		2 093 666	1 596 622
INTERETS DES MINORITAIRES		2 203	2 234
INTERETS HORS GROUPE		1 948	2 020
RESULTAT HORS GROUPE		255	213
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		920 881	975 772
PROVISIONS POUR RISQUES		365 881	424 772
PROVISIONS POUR CHARGES		555 000	551 000
DETTES		24 574 888	27 832 765
DETTES FINANCIÈRES		14 262 428	19 070 251
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		13 849 492	18 196 150
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		412 936	874 101
DETTES D'EXPLOITATION		9 505 527	8 564 082
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		5 932 313	5 590 924
DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 905 012	2 443 784
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION		668 202	529 373
AUTRES DETTES		734 291	125 812
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		182 590	
ETAT : IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		508 523	81 760
AUTRES DETTES DIVERSES		43 177	44 052
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		72 643	72 621
TOTAL GÉNÉRAL		43 796 823	45 015 778

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
Anthony BARDET
E0D5DA809C3E46D...



SARL DRB AUDIT

*Société commissaires aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes
Rattachée à la Compagnie régionale des commissaires
aux comptes de Toulouse*
**150 rue des Frères Montgolfier
ALBASUD
82 000 MONTAUBAN**

SYGNATURES SAS

*Société commissaires aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes
Rattachée à la Compagnie régionale des commissaires
aux comptes de Toulouse*
**8 Chemin de la Terrasse
BP 45 122
31 512 TOULOUSE CEDEX 5**

A.G. DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 040 000 Euros

Siège social : 445 Route Nord
Lieu Dit Aussonne
82 000 MONTAUBAN

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 28 février 2023

SARL DRB AUDIT

*Société commissaires aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes
Rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Toulouse*
**150 rue des Frères Montgolfier
ALBASUD
82 000 MONTAUBAN**

SYGNATURES SAS

*Société commissaires aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes
Rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Toulouse*
**8 Chemin de la Terrasse
BP 45 122
31 512 TOULOUSE CEDEX 5**

A.G. DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 040 000 Euros

Siège social : 445 Route Nord
Lieu Dit Aussonne
82 000 MONTAUBAN

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS Exercice clos le 28 février 2023

A l'assemblée générale de la société A.G. DIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **AG DIS SAS** relatifs à l'exercice clos le **28 février 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations incorporelles selon les méthodes décrites dans la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe des comptes consolidés et constate des provisions pour dépréciation lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes décrites dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues pour leur mise en oeuvre.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Montauban et Toulouse, le 20 juillet 2023

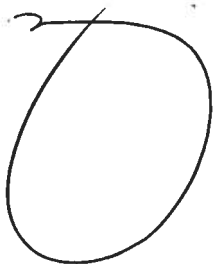
Les Commissaires aux Comptes

SARL DRB AUDIT

SYGNATURES SAS

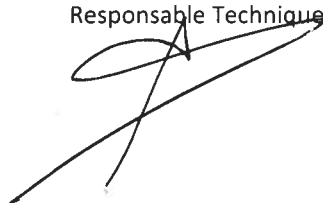
Nicolas BRUNET

Commissaire aux comptes
Mandataire social

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke.

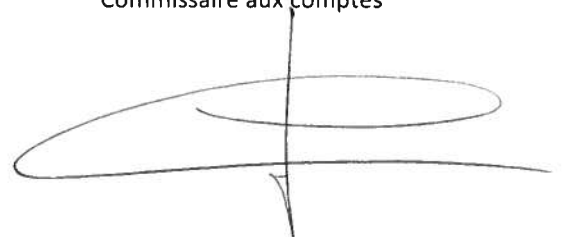
Sandrine ABADIE

Commissaire aux comptes
Responsable Technique

A handwritten signature in black ink, featuring a series of loops and a long horizontal stroke.

Jean Yves GAILLAT

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

Bilan actif	Clôture au 28/02/23 Durée 12 mois		Clôture au 28/02/22 Durée 12 mois	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	60 101 892	27 038 181	33 063 711	34 428 408
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 857 261	157 307	7 699 955	7 710 437
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	37 282	37 282		
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	130 166	120 024	10 142	20 625
FONDS COMMERCIAL	7 689 812		7 689 812	7 689 812
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 191 229	26 880 874	23 310 354	25 018 782
TERRAINS	11 196 719	2 399 909	8 796 810	9 035 271
CONSTRUCTIONS	29 116 908	17 222 302	11 894 606	13 015 542
INSTAL. TECHNIQUE, MATÉRIEL & OUTILLAGE	6 964 049	5 806 459	1 157 590	1 674 087
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	2 653 084	1 452 205	1 200 880	1 062 298
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	260 469		260 469	14 118
EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				217 466
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 053 403		2 053 403	1 699 188
CRÉANCES RATTACHÉES A PARTICIPATIONS	506 592		506 592	302 745
TITRES IMMOBILISÉS DIVERS	1 466 673		1 466 673	1 316 673
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES DIVERSES	80 138		80 138	79 769
ACTIF CIRCULANT	11 284 302	551 190	10 733 112	10 587 370
STOCKS ET EN-COURS	5 622 935	191 078	5 431 857	5 446 425
MARCHANDISES	5 622 935	191 078	5 431 857	5 446 425
CRÉANCES D'EXPLOITATION	3 745 916	360 112	3 385 804	3 514 689
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	905 186	332 099	573 086	703 723
AUTRES CRÉANCES D'EXPLOITATION	2 840 730	28 013	2 812 717	2 810 966
AUTRES CRÉANCES	453 138		453 138	444 561
CRÉANCES DIVERSES	219 643		219 643	234 716
ACTIF D'IMPOTS DIFFERES	233 495		233 495	209 845
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	741		741	179
DISPONIBILITÉS	1 175 213		1 175 213	815 893
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	286 359		286 359	365 624
TOTAL GÉNÉRAL	71 386 194	27 589 371	43 796 823	45 015 778

Bilan passifClôture au 28/02/23
Durée 12 moisClôture au 28/02/22
Durée 12 mois

Montant

Montant

CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	18 298 851	16 205 008
CAPITAL	7 040 000	7 040 000
RESERVES CONSOLIDEES	9 165 184	7 568 387
ECART DE CONVERSION		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE DU GROUPE	2 093 666	1 596 622
INTERETS DES MINORITAIRES	2 203	2 234
INTERETS HORS GROUPE	1 948	2 020
RESULTAT HORS GROUPE	255	213
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	920 881	975 772
PROVISIONS POUR RISQUES	365 881	424 772
PROVISIONS POUR CHARGES	555 000	551 000
DETTES	24 574 888	27 832 765
DETTES FINANCIÈRES	14 262 428	19 070 251
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	13 849 492	18 196 150
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	412 936	874 101
DETTES D'EXPLOITATION	9 505 527	8 564 082
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 932 313	5 590 924
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 905 012	2 443 784
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	668 202	529 373
AUTRES DETTES	734 291	125 812
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	182 590	
ETAT : IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	508 523	81 760
AUTRES DETTES DIVERSES	43 177	44 052
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	72 643	72 621
TOTAL GÉNÉRAL	43 796 823	45 015 778

Compte de résultat

	Exercice 01/03/22 - 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice 01/03/21 - 28/02/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	73 880 973	84 118 704
VENTES DE MARCHANDISES	68 182 233	79 327 405
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	17 388	11 574
PRODUCTION VENDU (SERVICES)	3 539 090	2 563 430
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>71 738 710</i>	<i>81 902 408</i>
SUBVENTION D'EXPLOITATION	20 759	69 664
REPRISES SUR PROVISIONS	326 167	315 591
TRANSFERTS DE CHARGES	206 520	260 065
AUTRES PRODUITS	1 588 815	1 570 977
CHARGES D'EXPLOITATION	71 032 305	81 710 186
ACHAT DE MARCHANDISES	49 871 236	62 351 768
VARIATION DES STOCKS	63 641	-165 125
ACHATS DE MATIÈRES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	293 342	197 540
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 223 671	7 216 894
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	1 254 591	1 407 188
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 035 122	6 502 377
<i>Dont intéressement et participation des salarié</i>	<i>434 945</i>	<i>280 309</i>
CHARGES SOCIALES	1 804 410	1 623 397
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 198 083	2 091 380
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	244 540	273 276
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	18 691	72 345
AUTRES CHARGES	24 979	139 145
RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT D.A.P. ECART ACQUISITION	2 848 667	2 408 518
RÉSULTAT D'EXPLOITATION APRES D.A.P. ECART ACQUISITION	2 848 667	2 408 518
PRODUITS FINANCIERS	4 940	22 308
PARTICIPATIONS	4 006	22 020
INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS DIVERS	934	288
CHARGES FINANCIÈRES	226 963	309 466
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	226 963	309 466
RÉSULTAT FINANCIER	-222 023	-287 157

Compte de résultat

	Exercice 01/03/22 - 28/02/23 Durée 12 mois Montant	Exercice 01/03/21 - 28/02/22 Durée 12 mois Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	214 634	29 882
SUR OPÉRATION EN CAPITAL	214 634	29 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES	136 171	39 554
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	677	410
SUR OPÉRATION EN CAPITAL	130 624	29 528
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 870	9 616
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	78 463	-9 672
IMPOTS SUR LES BENEFICES EXIGIBLES	634 836	402 897
IMPOTS DIFFERES SUR LES BENEFICES	-23 650	111 957
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	611 186	514 854
RÉSULTAT DES SOCIÉTÉS INTÉGRÉES	2 093 921	1 596 835
RÉSULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	2 093 921	1 596 835
RESULTAT GROUPE	2 093 666	1 596 622
RESULTAT HORS GROUPE	255	213

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDÉS

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

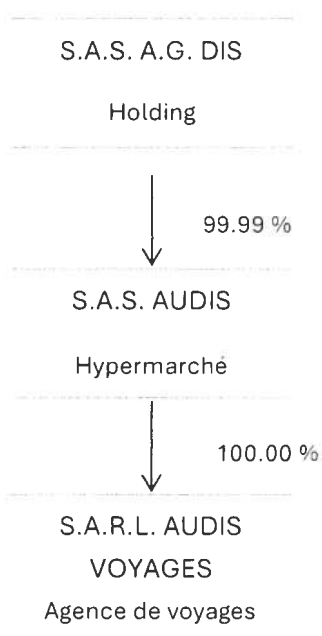
La société a mis en location gérance son activité de ventes de carburants, au profit de la société Petrolec Sud depuis le 25/01/2022.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Organigramme du groupe



GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

Périmètre de consolidation

Société	Pourcentage	Nature de la participation	Adresse	Capital
S.A.S. A.G. DIS Holding	Société Mère	Société Mère	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	485 379 168
S.A.S. AUDIS Hypermarché	99.99%	99.99%	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	344 392 063
S.A.R.L. AUDIS VOYAGES Agence de voyages	100.00%	100.00%	445 Route du Nord 82000 MONTAUBAN	391 960 960

Toutes ces sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

Date de clôture et durée de l'exercice

Société	Date de clôture	Durée de l'exercice
S.A.S. A.G. DIS	28/02/2023	12 mois
S.A.S. AUDIS	28/02/2023	12 mois
S.A.R.L. AUDIS VOYAGE	28/02/2023	12 mois

Traitement de l'écart de consolidation initiale

L'excédent du prix d'acquisition des titres AUDIS est affecté au poste « Fonds commercial » à l'actif du bilan consolidé pour 7 300 000 € et au poste terrain pour 3 646 203 €.

Précisions sur la notion de fonds commercial :

Le fond commercial d'une entreprise du secteur de la grande distribution est identifié par l'autorisation d'exploiter une surface commerciale sur un lieu géographique précis et est en cela assez proche d'un véritable droit au bail.

Pour cette raison, il a été choisi d'inscrire la survalueur des éléments incorporels sur la ligne « *Fonds commercial* ».

Etant considéré comme identifié (proche d'un véritable droit au bail) et n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, ces éléments incorporels ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Précisions sur la fiscalité différée relative aux écarts d'évaluation

L'analyse des écarts d'évaluation montre que le prix des titres acquis n'intègre pas de fiscalité différée.

Par ailleurs, les éléments de l'écart initial d'évaluation identifiés n'ont pas vocation à être revendus séparément et demeurent intrinsèquement liés à la poursuite de l'activité de la société.

Pour l'ensemble de ces raisons et en rappelant que la constatation d'un passif différé aurait conduit à créer artificiellement un écart d'acquisition non identifié, il n'a pas été comptabilisé de fiscalité différée au passif.

En conséquence, il convient de rappeler que la cession des éléments d'actifs ci-après conduirait, le cas échéant, à calculer un impôt sur les sociétés sur la totalité du prix de vente sans déduire de valeur nette comptable figurant dans les comptes consolidés pour les montants suivants :

	PRIX DE VENTE ESTIMÉ	IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ESTIMÉ	VALEUR NETTE ESTIMÉE	FCV
Fonds commercial	7 300 000	-	7 300 000	1 825 000
Terrain	3 646 203	-	3 646 203	911 551

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat ont été établis conformément au règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables). Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Méthodes et principes de consolidation

Le Groupe établit ses comptes consolidés en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui a remplacé le règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Ce nouveau règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021.

Retraitement des comptes sociaux

Les retraitements de consolidation ont porté sur l'élimination des comptes et opérations réciproques, des résultats internes à l'ensemble consolidé (dividendes, plus-values de cessions...).

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision pour charges.

Des impôts différés sont comptabilisés pour tenir compte :

- du décalage temporaire dans les comptes sociaux entre l'assiette fiscale et le résultat comptable,
- des écritures de retraitement et d'élimination spécifiques à la consolidation.

Les écritures de nature fiscale (amortissements dérogatoires, provisions réglementées, subventions d'investissement) sont éliminées.

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Méthodes d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Immobilisations incorporelles

L'évaluation des éléments incorporels du fonds de commerce résultant de la consolidation est inscrite au poste « Fonds commercial ». Les fonds commerciaux acquis sont inscrits, le cas échéant pour leur valeur d'acquisition. Ils ne sont pas amortis, mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test peut conduire à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur comptable.

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition tel qu'il résulte des comptes sociaux.

Les écarts d'évaluation viennent majorer le cas échéant la valeur brute des immobilisations concernées.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité.

Par mesure de simplification, les amortissements sont repris des comptes sociaux et majorés de l'amortissement provenant, le cas échéant, de l'écart d'évaluation.

Durées usuelles d'amortissement :

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Agencements des terrains : | 10 à 25 ans |
| - Constructions : | 20 à 25 ans |
| - Agencements des constructions : | 10 à 15 ans |
| - Matériel de vente : | 5 à 12 ans |
| - Agencements divers : | 6 à 12 ans |
| - Matériel de vente : | 5 à 12 ans |
| - Matériel de transport : | 3 à 5 ans |
| - Matériel informatique : | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau : | 5 à 10 ans |

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Le coût d'acquisition de stocks est constitué du prix d'achat, y compris les droits de douanes et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN
Capital

Le capital social se compose de 70 400 actions de 100 euros.

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

		31/12/21	31/12/20	31/12/19
Capitaux propres	N-2	14 608 386	2 139	14 610 525
Résultat de l'exercice	N-1	1 596 621	213	1 596 835
Distribution de l'exercice	N-1	-	- 120	- 120
Capitaux propres	N-1	16 205 008	2 233	16 207 240
Résultat de l'exercice	N	2 093 666	255	2 093 921
Distribution de l'exercice	N	-	- 108	- 108
Variation de périmètre	N	177	- 177	-
Capitaux propres	N	18 298 851	2 203	18 301 054

Tableau de passage des capitaux propres des comptes sociaux aux comptes consolidés

Voir tableau page 20.

Fonds de commercial

* 1988 : Fonds de commerce Nouvelles Galeries	38 112
* 1996 : Fonds de commerce Galeries Lafayette	326 546
* 1999 : Licence Bar	9 909
* 1999 : Fonds de commerce Montauban Fleurs	15 245
* 2006 : Ecart d'évaluation AUDIS	7 300 000
	7 689 812

Immobilisations

	31/12/21	31/12/20	31/12/19	31/12/18
Ecart d'acquisition				
Fonds commercial	7 689 812			7 689 812
Autres immobilisations incorporelles	168 972		1 523	167 449
Immobilisations corporelles	50 023 288	614 666	446 726	50 191 229
Immobilisations financières - titres	1 316 673	150 000	0	1 466 673
Immobilisations financières - créances	382 515	205 725	1 510	586 729
	59 581 261	970 390	449 759	60 101 892

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

Amortissements

	2021, 2020	2019	2018	2017
Ecart d'acquisition				
Immobilisations incorporelles	148 347	10 483	1 523	157 307
Immobilisations corporelles	25 004 506	2 192 470	316 102	26 880 874
	25 152 853	2 202 953	317 625	27 038 181
Dont dotation :				
- Linéaire		1 923 698		
- Dégressive		274 385		
- Exceptionnelle		4 870		

Provisions et dépréciations

	2021, 2020	2019	2018	2017
Provisions pour risques et charges ⁽¹⁾	424 772	10 691	69 582	365 881
Provisions pour engagements retraite ⁽²⁾	551 000	8 000	4 000	555 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	559 236	244 540	252 586	551 190
	1 535 008	263 231	326 167	1 472 071
Dont dotation :				
- Exploitation		263 231	326 167	
- Financier				
- Exceptionnel				

⁽¹⁾ La provision pour risque et charges, constituée sur la société AUDIS, correspond à :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 150 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. A ce jour, la provision pour risques et charges est donc maintenue.
- Des litiges salariés à hauteur de 215 k€.

⁽²⁾ La provision pour engagement retraite est calculée selon les hypothèses suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.45 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 25 % ;
- critère de turn-over du personnel : cadre : faible ; agents de maîtrise et employés : moyen ;
- table de mortalité : INSEE 2022;

Créances – État des échéances

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Créances de l'actif immobilisé	586 729		586 729
Créances d'exploitation	3 745 916	3 745 916	
Créances diverses	453 138	453 138	
Charges constatées d'avance	286 359	286 359	
	5 072 141	4 485 412	586 729

Dettes – État des échéances

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Concours bancaires courants ⁽¹⁾	44 622	44 622		
Emprunts bancaires ⁽¹⁾	13 804 870	3 162 803	8 467 460	2 174 607
Emprunts & dettes financières divers ⁽²⁾	412 936	18 699		394 237
Dettes d'exploitation	9 505 527	9 137 356		368 171
Dettes diverses	734 291	734 291		
Produits constatés d'avance	72 642	72 642		
	24 574 888	13 170 413	8 467 460	2 937 015

⁽¹⁾ Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 30 160

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 474 928

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 4 549 872

⁽²⁾ Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 18 699

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

Plus-value latente à la fin de l'exercice	-	-
Moins-value latente à la fin de l'exercice	-	-

Tableau des flux de trésorerie et situation financière

Voir tableaux page 22 et 23.

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires consolidé**

Magasin	63 016 979	57 409 693
Drive	8 196 592	7 936 694
Station-service	0	16 354 793
Agence de voyages	525 140	201 228
	71 738 710	81 902 408

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	14	15
Agents de maîtrise	11	10
Employés	214	210
	239	235

La participation des salariés et l'intéressement ont été reclassés dans le poste « Salaires et traitements du compte » de résultat pour un montant de 434 945 €.

GROUPE A.G. DIS

Exercice du 1^{er} mars 2022 au 28 février 2023

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Impôts sur les bénéfices

Impôt exigible	634 836	402 897
Variation des impositions différées	- 23 650	111 957
	611 186	514 854

Un groupe d'intégration existe entre les sociétés A.G. DIS et AUDIS.

Variation des impôts différés

Provision engagement retraite	138 750	137 750	1 000
Provision participation des salariés	92 043	69 318	22 725
Provision contribution sociale solidarité sociétés	3 275	3 350	- 75
Retraitements des crédits baux	- 573	- 573	-
Déficit reportable	-	-	-
Montant de l'impôt différé	233 495	209 845	23 650
<i>Dont impôts différés actifs</i>	<i>233 495</i>	<i>209 845</i>	
<i>Dont impôts différés passifs</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	

La ventilation de la fiscalité différée par société est développée en page 21.

Impôt sur les sociétés : rapprochement entre la charge théorique et la charge effective

Résultat avant I.S. des sociétés consolidées	2 705 106
Réintégrations d'ensemble (dont mécénat : 228 451 €)	334 845
Déductions d'ensemble	4 032
Déficit AUDIS VOYAGES non fiscalisé	- 51 988
Résultat consolidé	2 991 995
Impôt sur les sociétés (2 991 995 x 25%)	747 999
Contribution sociale de 3.3 %	258
Réduction d'impôt mécénat (228 451 x 60%)	- 137 071
Montant de l'impôt sur les bénéfices	611 186

Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels sont limités aux éléments inhabituels ou de montant particulièrement significatif.

	2022	2021
Amendes et pénalités	677	-
Dotation amortissement exceptionnelle	4 870	-
Cession immobilisations corporelles	130 624	160 484
Cession immobilisations financières	-	1
Remboursement litige CSPE	-	54 149
	136 171	214 634

■ AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque sur de l'ensemble immobilier, nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	2022	2021
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	4 410 892	-
Cautions bancaires au titre de la garantie financière des agences de voyages	-	650 000
Marge non utilisée des crédits confirmés	700 000	700 000

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.

Passage des comptes sociaux aux comptes consolidés

	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
Situation nette sociale avant résultat	13 224 212	5 397 888	194 032	18 816 132
Retraitements à l'ouverture				
(+) Provisions pour investissements (sans is)				-
(+) Amortissements dérogatoires (is)				-
(+) Provisions pour hausse des prix (is)				-
(+) Autres provisions réglementées				-
(+/-) Retraitement subventions				-
(-) Provisions pour engagement de retraite		525 000	26 000	551 000
(+/-) Retraitement de crédit-bail au bilan				-
(+/-) IS différé		203 345	6 500	209 845
(+/-) IS différé				-
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif				-
(+) Distributions intra-groupe	822 492			822 492
(+) Provision dépréciation titres et des créances				-
(+) Retraitement cessions internes				-
(+/-) Eliminations non valeurs				-
(+/-) Elimination Frais d'établissement				-
Total des retraitements bilan	822 492	321 655	19 500	481 337
Situation nette retraitée	14 046 704	5 076 233	174 532	19 297 469
(+) Ecart d'évaluation du fonds de commerce		7 300 000		7 300 000
(+) Ecart d'évaluation Immobilier		3 646 203		3 646 203
(-) Elimination des titres des sous filiales			7 622	7 622
Situation nette réévaluée	14 046 704	16 022 436	166 910	30 236 050
% minoritaires		0.01%	0.01%	
(-) Intérêts minoritaires	-	1 928	20	1 948
(-) Intérêts minoritaires sous pallier				-
(-) Intég. Proport./M.E.E. (Q.P. exclue)				-
(-) Elimination des titres (retraités)		14 028 917		14 028 917
(+) Repositionnement capitaux propres des sous filiales				-
(+) Repositionnement de dividendes antérieures à la première consolidation				-
(-) Amort./écarts d'acquis. positifs				-
(+) Ecart d'acquisition				-
(-) Ecart d'acquisition				-
(+) Maintien cout d'acquisition				-
Situation nette consolidée avant résultat	14 046 704	1 991 591	166 890	16 205 185
rappel situation nette consolidée groupe N-1	13 224 212	2 813 908	166 888	16 205 008
variation de capital		175	2	177
distribution de dividendes reçue du groupe	822 492			822 492
distribution de dividendes versée au groupe		822 492		822 492
variation des écarts de conversion				-
variation diverses				-
situation nette consolidée groupe N (avant résultat N)	14 046 704	1 991 591	166 890	16 205 185
écart	-	0	0	0

	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
Résultat social avant retraitements	800 363	2 041 939	54 460	2 896 762
Retraitements de l'exercice				
(+/-) Var provisions pour investissement				-
(+/-) Var provisions pour hausse des prix				-
(+/-) Var amortissements dérogatoires				-
(-) Provisions pour engagement retraite (is)		8 000	4 000	4 000
(+/-) Retraitement crédit bail				-
(+/-) Variation IS différé		24 650	1 000	23 650
(-) Distributions intra-groupe	822 492			822 492
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif				-
(+/-) Var provision pour dépréciation des titres et créances				-
(+/-) Elimination Frais d'établissement				-
Total des retraitements résultat	822 492	16 650	3 000	802 842
Résultat retraité	22 129	2 058 589	57 460	2 093 920
% minoritaires		0.01%	0.01%	0.02%
(-) Intérêts minoritaires	-	248	7	255
(-) Intérêts minoritaires sous pallier				-
(-) Amort./écarts d'acquisition positifs				-
(+) Reprises/écart d'acquisition négatif				-
(-) Retraitement Q.P. résultat achetée				-
(+) QP résultat stés MEE				-
Résultat consolidé groupe	22 129	2 058 341	57 453	2 093 665
Situation nette + résultat consolidés	14 024 575	4 049 932	224 343	18 298 850

GRUPE A.G. DIS 28/02/2023

FISCALITE DIFFEREE N (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	92 043	-	92 043
. Contribution sociale de solidarité	-	3 275	-	3 275
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	133 250	5 500	138 750
. Retraitement des crédits baux	-	573	-	573
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée A	-	227 995	5 500	233 495
Taux d'imposition	25.00%	25.00%	25.00%	

FISCALITE DIFFEREE N -1 (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	69 318	-	69 318
. Contribution sociale de solidarité	-	3 350	-	3 350
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	131 250	6 500	137 750
. Retraitement des crédits baux	-	573	-	573
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée B	-	203 345	6 500	209 845
Taux d'imposition	25.00%	25.00%	25.00%	

FISCALITE DIFFEREE VARIATION (IS)	A.G. DIS	AUDIS	AUDIS VOYAGES	TOTAL
. Provision participation des salariés	-	22 725	-	22 725
. Contribution sociale de solidarité	-	75	-	75
. Provision congés payés	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	-	-	-	-
. Provision engagements de retraite	-	2 000	1 000	1 000
. Retraitement des crédits baux	-	-	-	-
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	-
. Cessions internes au groupe	-	-	-	-
. Frais d'établissement	-	-	-	-
. Abandon de créances	-	-	-	-
. Provisions charges sociales	-	-	-	-
. Provision pour investissement	-	-	-	-
Total fiscalité différée A - B	-	24 650	1 000	23 650

Tableau de flux de trésorerie

Exercice
au 28/02/23
Durée 12 mois

Exercice
au 28/02/22
Durée 12 mois

Exercice
au 28/02/21
Durée 12 mois

Exercice
au 29/02/20
Durée 12 mois

1) Evolution du fonds de roulement permanent

Flux de trésorerie liés à l'activité (hors B.F.R.E.)	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Résultat d'exploitation	3 283 612	2 688 827	2 099 507	2 175 587
Charges et produits d'exploitation non décaissés/encaissés	2 143 193	2 155 725	2 103 676	2 186 333
Produits financiers (1)	4 940	22 308	10 043	10 902
Frais financiers (1)	-226 963	-309 466	-389 879	-579 053
Résultat exceptionnel lié à l'activité (1)	53 472	-410	-410	-60 793
Participation et intéressement des salariés	-434 945	-280 309	-222 273	-189 169
Impôt sur les sociétés, y compris sur les plus values de cession	-611 186	-514 854	-332 385	-424 095
Capacité d'autofinancement	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-808 396	-1 158 924	-2 616 232	-897 311
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-614 666	-1 175 834	-2 820 902	-436 298
Acquisitions de titres	-150 001	-9 363	-7 056	-123 774
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	160 484	29 882	3 000	1 080
Cessions de titres	1		9 559	
Variations des créances immobilisées	-204 215	-3 608	199 167	-338 319
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-4 108 980	-1 286 066	-416 586	-3 375 929
Emprunts bancaires souscrits	300 000	1 952 270	2 797 730	216 134
Remboursement des emprunts bancaires	-4 549 872	-3 224 917	-3 214 196	-3 592 291
Augmentation des autres dettes financières	141 000			349
Remboursement des autres dettes financières		-13 299		
Sous-total Flux de financement hors dividendes	-4 108 872	-1 285 946	-416 466	-3 375 809
Distributions de dividendes mises en paiement	-108	-120	-120	-120
Sous-total : Variation du fonds de roulement permanent	-705 254	1 316 832	235 461	-1 153 527
Fonds de Roulement Permanent début d'exercice	1 062 584	-254 248	-489 709	663 818
Fonds de Roulement Permanent fin d'exercice	357 330	1 062 584	-254 248	-489 709

2) Evolution de la trésorerie

Flux de trésorerie liés à l'activité	5 376 308	2 205 239	3 472 344	4 313 039
Capacité d'autofinancement	4 212 122	3 761 822	3 268 278	3 119 713
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	1 164 185	-1 556 583	204 066	1 193 326
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-808 396	-1 158 924	-2 616 232	-897 311
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-4 108 980	-1 286 066	-416 586	-3 375 929
Flux de trésorerie liés aux opérations hors exploitation	-6 983	142 920	408 013	902 151
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation	-6 983	142 920	408 013	902 151
Variation de la trésorerie	451 948	-96 830	847 540	941 950
Trésorerie début d'exercice	709 544	806 374	-41 166	-983 115
Trésorerie fin d'exercice	1 161 492	709 544	806 374	-41 166

(1) Charges et produits ayant une incidence sur la trésorerie.

Situation financière	Exercice au 28/02/23 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/22 Durée 12 mois	Exercice au 28/02/21 Durée 12 mois	Exercice au 29/02/20 Durée 12 mois
Financements stables	33 421 041	35 490 992	35 115 878	34 271 127
Capital et réserves	16 207 133	14 610 407	13 555 031	12 624 991
Résultat de l'exercice	2 093 921	1 596 835	1 055 496	930 160
<i>Sous-total capitaux propres</i>	<i>18 301 054</i>	<i>16 207 242</i>	<i>14 610 527</i>	<i>13 555 151</i>
Provisions pour risques et charges	920 881	975 772	911 427	705 586
Emprunts bancaires	13 804 870	17 879 814	19 327 389	19 743 855
Emprunts bancaires décalage souscription / déblocage		174 928		
Autres emprunts et dettes financières diverses	394 237	253 237	266 536	266 536
Biens stables	33 063 711	34 428 408	35 370 126	34 760 836
Immobilisations incorporelles	7 699 955	7 710 437	7 704 946	7 698 508
Immobilisations corporelles	23 310 354	25 018 782	25 978 963	25 181 000
Immobilisations financières (titres)	1 466 673	1 316 673	1 307 310	1 303 254
Immobilisations financières (créances)	586 729	382 515	378 906	578 074
Fonds de roulement permanent	357 330	1 062 584	-254 248	-489 709
(financements stables - biens stables)				
Besoins d'exploitation	9 104 019	9 326 737	8 792 370	8 391 388
Stocks	5 431 857	5 446 425	5 335 736	5 003 938
Clients et comptes rattachés	573 086	703 723	643 850	635 294
Autres valeurs d'exploitation	3 099 076	3 176 589	2 812 784	2 752 157
Financements d'exploitation	9 578 170	8 636 703	9 658 919	9 053 871
Fournisseurs d'exploitation & comptes rattachés	5 932 313	5 590 924	6 862 962	6 207 732
Dettes fiscales et sociales	2 905 012	2 443 784	2 078 822	2 206 983
Autres dettes d'exploitation	740 844	601 994	717 135	639 156
Besoin en fonds de roulement d'exploitation	-474 150	690 035	-866 548	-662 482
Un chiffre négatif traduit un excédent de financement				
Créances hors exploitation	453 138	444 561	1 318 006	1 879 419
Créances diverses	205 834	220 083	304 787	257 933
Impôt sur les sociétés	13 809	14 633	691 417	936 490
Actif d'impôts différés	233 495	209 845	321 802	684 996
Dettes hors exploitation	783 149	781 555	1 512 080	1 665 480
Fournisseurs d'immobilisations	182 590		431 435	26 180
Impôt sur les sociétés	508 523	81 760		6 344
Autres dettes diverses	43 177	44 052	124 734	109 182
Comptes courants d'associés	18 699	620 864	863 311	1 361 284
Intérêts courus sur emprunts	30 160	34 880	92 600	162 490
Besoin en fonds de roulement hors exploitation	-330 012	-336 994	-194 074	213 939
Un chiffre négatif traduit un excédent de financement				
Liquidités et concours bancaires courants	1 175 955	991 000	1 365 201	761 058
Valeurs mobilières de placement	741	179	470 117	190 027
Disponibilités	1 175 213	815 893	895 084	571 031
Emprunts bancaires décalage souscription / déblocage		174 928		
Concours bancaires courants	14 462	281 456	558 827	802 224
Découvert bancaire	14 462	281 456	558 827	802 224
Trésorerie	1 161 492	709 544	806 374	-41 166
<i>Rappel du sous-total B.F.R. Hors Exploitation + Trésorerie</i>	<i>831 481</i>	<i>372 550</i>	<i>612 300</i>	<i>172 773</i>