



RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00162

Numéro SIREN : 397 728 478

Nom ou dénomination : DISPER

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2017 sous le numéro de dépôt 457

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERIGUEUX

RECEPISSE DE DEPOT

3 place Yves Guéna 24009 PERIGUEUX CEDEX
TEL: 05 53 45 60 00
INTERNET : www.infogreffe.fr
SERV VOCAL: 0 899 70 22 22

DISPER

rue du Clos Chassaing
24000 Périgueux

V/REF :

N/REF : 94 B 162 / 2017-B-457

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE PERIGUEUX certifie qu'il a reçu le 17/02/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2016.

Concernant la société

DISPER

Société par actions simplifiée

rue du Clos Chassaing

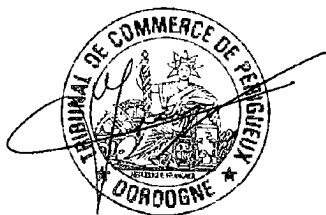
24000 Périgueux

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-457 le 22/02/2017

R.C.S. PERIGUEUX 397 728 478 (94 B 162)

Fait à PERIGUEUX le 22/02/2017,

LE GREFFIER



Désignation de l'entreprise : SAS DISPER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 16 Rue Clos Chassaing		24000 PERIGUEUX	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET* 39772847800017			
		Exercice N clos le 31 03 2016	
		N-1 31 03 2015	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

* Les immobilisations comprenant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2023
En Euros.

ACTE

Certifié conforme

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75.000.....)	DA	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 585 175	1 585 175
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 500	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF	1 225	1 225
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	541 712	606 260
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	241 041	235 452
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 451 652	2 510 611
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	13 000	63 432
	Provisions pour charges	DQ	130 446	124 129
	TOTAL (III)	DR	143 446	187 561
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 808 487	1 083 750
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	779 372	1 113 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 299 723	1 522 642
	Dettes fiscales et sociales	DY	624 789	698 685
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	367 598	661 357
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 450	4 550
	TOTAL (IV)	EC	4 882 419	5 084 609
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 477 517	7 782 782
RENVIS	(1) Ecart 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	3 606 138	4 626 776
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	151 753	354 224

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

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	20 812 237	FB		FC	20 812 237
	Production vendue { biens* services*	FD	13 250	FE		FF	13 250
		FG	500 429	FH		FI	500 429
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 325 915	FK		FL	21 325 915
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	4 574
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	102 497
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 431
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	21 441 418
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 836 505
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(104 997)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	41 505
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 436
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 519 203
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	314 549
	Salaires et traitements*					FY	1 604 368
	Charges sociales (10)					FZ	521 970
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations				GA	376 831
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	101 899
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	6 317
	Autres charges (12)					GE	5 089
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	21 224 675
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	216 743
	opérations en numéraire	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 126
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 949
	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	5 075
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	6 720
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	60 920
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	60 920
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(55 845)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	160 898
							227 509

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTE

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré et supporte l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 84 418 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a été utilisé, conformément à son objet, soit le financement du BFR.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	2 396 834		1 540
Constructions sur sol propre	243 216		13 097
Installations générales agencements aménagements des constructions	96 100		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	814 730		86 728
Installations générales agencements aménagements divers	1 513 260		171 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	894 038		98 057
Emballages récupérables et divers	309 990		10 754
Immobilisations corporelles en cours	171 986		41 031
	1 710		
TOTAL	4 045 030		420 696
Autres participations	560 574		15 808
Prêts, autres immobilisations financières	29 875		
TOTAL	590 449		15 808
TOTAL GENERAL	7 032 313		438 044

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains			2 398 374	2 398 374
Constructions sur sol propre			256 313	256 313
Installations générales agencements aménagements constr.			96 100	96 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			901 459	901 459
Installations générales agencements aménagements divers			1 684 289	1 684 289
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			992 095	992 095
Emballages récupérables et divers			320 744	320 744
Immobilisations corporelles en cours			213 017	213 017
			1 710	1 710
TOTAL			4 465 726	4 465 726
Autres participations	1 600	12 615	562 167	562 167
Prêts, autres immobilisations financières			29 875	29 875
TOTAL	1 600	12 615	592 042	592 042
TOTAL GENERAL	1 600	12 615	7 456 142	7 456 142

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	62 846	7 593		70 438
Terrains	2 990	2 066		5 055
Constructions sur sol propre	93 991	2 109		96 100
Installations générales agencements aménagements constr.	85 387	50 871		136 258
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	708 493	189 310		897 804
Installations générales agencements aménagements divers	618 122	66 280		684 402
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 441	36 854		178 295
Emballages récupérables et divers	6 057	21 748		27 806
TOTAL	1 656 482	369 238		2 025 720
TOTAL GENERAL	1 719 327	376 831		2 096 158

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 593				
Terrains	2 066				
Constructions sur sol propre	2 109				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	50 871				
Instal.techniques matériel outillage indus.	189 310				
Instal.générales agenc.aménag.divers	66 280				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 854				
Emballages récupérables et divers	21 748				
TOTAL	369 238				
TOTAL GENERAL	376 831				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	124 129	6 317			130 446
Autres provisions pour risques et charges	63 432		50 432		13 000
TOTAL	187 561	6 317	50 432		143 446

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	12 460	29 161	12 460		29 161
Sur comptes clients	18 338	72 739	18 338		72 739
Autres provisions pour dépréciation	6 720				6 720
TOTAL	37 518	101 900	30 798		108 619
TOTAL GENERAL	225 079	108 217	81 230		252 065
Dont dotations et reprises d'exploitation		108 216	81 230		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	93 004	-0	93 004
Prêts	12 715	0	12 715
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	24 158	24 158	
Autres créances clients	250 218	250 218	
Personnel et comptes rattachés	380	380	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 323	111 323	
Groupe et associés	119 589	119 589	
Débiteurs divers	196 548	196 548	
Charges constatées d'avance	27 202	27 202	
TOTAL	852 296	729 417	122 879

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	157 132	157 132		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 651 355	375 074	850 704	425 577
Emprunts et dettes financières divers	61 245	61 245		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 299 723	1 299 723		
Personnel et comptes rattachés	212 491	212 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 927	205 927		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 647	11 647		
Autres impôts taxes et assimilés	194 724	194 724		
Groupe et associés	718 127	718 127		
Autres dettes	367 598	367 598		
Produits constatés d'avance	2 450	2 450		
TOTAL	4 882 419	3 606 138	850 704	425 577
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	376 906			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	3.0000	25 000			25 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce constitué suite à la fusion entre la société DISPER et sa société mère PERIDIS en date du 31-01-03 avec effet rétroactif au 01-02-02			2 240 000	2 240 000	
Fonds de commerc Bugeaud acquis le 01-02-14	86 400			86 400	
Total	86 400		2 240 000	2 326 400	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 803
Autres créances	81 224
Total	138 027

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 699
Emprunts et dettes financières diverses	14 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 341
Dettes fiscales et sociales	481 139
Autres dettes	9 483
Total	758 364

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 202
Total	27 202
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 450
Total	2 450

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	36 840		
Autres créances	128 141		
Emprunts et dettes financières diverses	718 127		
Autres dettes	310 467		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 275 159
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	85 452
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 360 611
Apports reçus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 360 611
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-150 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 210 611
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-150 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-150 000

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	20 812 237
VENTES AUTRES	513 678
Total	21 325 915

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	21 325 915
Total	21 325 915

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	53	
Total	63	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 920	5 075
Dont entreprises liées	16 297	178

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	160 898	-60 608
Résultat exceptionnel (hors participation)	76 049	25 350
Résultat comptable (hors participation)	236 948	-35 258

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 350 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 350 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 651 354
Total	1 651 354

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	18 696
- ORGANIC	630
- TASCOT	21 941
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	1 531
Total des allègements	42 798

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FCF FINANCES	SAS	170 000	TRELISSAC (24750)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DISPER 2	30 615	99.57	438
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BONS DE REDUCTION FOURNISSEURS	26 595	
- CHEQUES NON ENCAISSES	24 325	
- REGULARISATIONS DIVERSES	28 926	
Total	79 846	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES DIVERSES	3 797	
Total	3 797	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FORMATION	385
TRANSFERTS DE CHARGES LIES AU PERSONNEL	12 668
REMBOURSEMENT ASSURANCE	8 215
Total	21 268

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2016, s'élevant à la somme de 241.041 euros, de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes : 150.000 euros
- au poste « autres réserves » : 91.041 euros

L'assemblée reconnaît avoir été informée que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 6 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2016 ;
- suite à l'adoption de la loi de finances pour 2013, les dividendes perçus sont éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts et sont assujettis, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du même Code, dont le taux est de 21%.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2015	36,00 €	/	299.964,00 €
31/03/2014	36,00 €	/	299.964,00 €
31/03/2013	48,00 €	/	399.952,00 €

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 29 septembre 2016.

Certifié conforme



DISPER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 75 000 €

**Siège Social : Rue du Clos Chassaing
24000 PERIGUEUX**

RCS PERIGUEUX : 397 728 478



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- ✚ **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**
- ✚ **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

DISPER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 75 000 €

**Siège Social : Rue du Clos Chassaing
24000 PERIGUEUX**

RCS PERIGUEUX : 397 728 478



Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

SOCIETE DISPER
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2016

Aux Associés,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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

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

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil de parrainage.

✚ **Convention d'animation et de prestations de services :**

Votre société a conclu avec sa société mère, la société FCF FINANCES, une convention d'animation et de prestations de services le 1^{er} juillet 2015 pour une durée indéterminée. Depuis cette date la société FCF FINANCES assume d'une part un rôle de société holding animatrice du groupe dont elle conduit la politique stratégique et les axes de développement, et d'autre part un rôle de prestataire de services commerciaux, comptables, administratifs et organisationnels. A ce titre votre société a versé une rémunération à la société FCF FINANCES déterminée en fonction des coûts directs et indirects de celle-ci, majorée d'une marge de 5 % et répartie en fonction du volume d'activité de chacune des filiales et sous-filiale.

❖ ❖ ❖

Fait à Bordeaux, le 26 septembre 2016

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Jean-Michel PELLE

Commissaire aux comptes
Expert-comptable
Expert judiciaire

SOCIETE DISPER RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 mars 2016** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la **Société DISPER** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Sur la base des contrôles effectués, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause les méthodes et estimations comptables appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

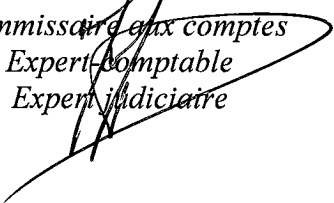


Fait à Bordeaux, le 26 septembre 2016

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Jean-Michel BELLE

*Commissaire aux comptes
Expert-comptable
Expert judiciaire*



Désignation de l'entreprise : <u>SAS DISPER</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>16 Rue Clos Chassaing</u>		24000 <u>PERIGUEUX</u>	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>3 9 7 7 2 8 4 7 8 0 0 0 1 7</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>13 10 3 2 0 1 6</u>	
		N-1 <u>13 10 3 2 0 1 5</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(0) (3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75.....000.....)	DA	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 585 175	1 585 175
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 500	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	1 225	1 225
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	541 712	606 260
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	241 041	235 452
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 451 652	2 510 611
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	13 000	63 432
	Provisions pour charges	DQ	130 446	124 129
	TOTAL (III)	DR	143 446	187 561
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 808 487	1 083 750
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	779 372	1 113 625
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 299 723	1 522 642
	Dettes fiscales et sociales	DY	624 789	698 685
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	367 598	661 357
	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 450	4 550
	TOTAL (IV)	EC	4 882 419	5 084 609
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 477 517	7 782 782
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 606 138	4 626 776
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	151 753	354 224

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	20 812 237	FB		FC	20 812 237	20 451 936	
	Production vendue biens* services*	FD	13 250	FE		FF	13 250	10 965	
		FG	500 429	FH		FI	500 429	489 327	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 325 915	FK		FL	21 325 915	20 952 228	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	4 574	4 318	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	102 497	54 251	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 431	1 993	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	21 441 418	21 012 790
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	16 836 505	16 279 082
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(104 997)	(6 597)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	41 505	42 368
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	1 436	(1 052)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 519 203	1 578 586
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	314 549	344 353
	Salaires et traitements*						FY	1 604 368	1 553 507
	Charges sociales (10)						FZ	521 970	568 562
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	376 831	291 041
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	101 899
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	6 317	38 606
	Autres charges (12)						GE	5 089	6 301
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	21 224 675	20 725 554
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	216 743	287 236
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 126	728
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 949	452
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	5 075	1 179
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		6 720
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	60 920	54 187
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	60 920	60 907
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(55 845)	(59 728)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	160 898	227 509	

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	79 846	30 092	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	79 846	30 092	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	3 797	6 996	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		15 361	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	3 797	22 357	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	76 049	7 734	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	31 165	45 268	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(35 258)	(45 477)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	21 526 339	21 044 061	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	21 285 298	20 808 609	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	241 041	235 452	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières									HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IZ			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *									HA			
	{ - 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	178	213	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	16 297	25 562	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	(9) Dont transferts de charges									A1	21 267	18 797	
	(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	1 051	872	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9												
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N		
	REGULARISATION COMPTES DE TIERS										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PENALITES - AMENDES										3 609	79 846		
										188			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

* Des symbolisations concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3022

En Euros

A.C.T.E.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré et supporte l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 84 418 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a été utilisé, conformément à son objet, soit le financement du BFR.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 396 834		1 540
Terrains	243 216		13 097
Constructions sur sol propre	96 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	814 730		86 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 513 260		171 029
Installations générales agencements aménagements divers	894 038		98 057
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	309 990		10 754
Emballages récupérables et divers	171 986		41 031
Immobilisations corporelles en cours	1 710		
TOTAL	4 045 030		420 696
Autres participations	560 574		15 808
Prêts, autres immobilisations financières	29 875		
TOTAL	590 449		15 808
TOTAL GENERAL	7 032 313		438 044

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 398 374	2 398 374
Terrains			256 313	256 313
Constructions sur sol propre			96 100	96 100
Installations générales agencements aménagements constr.			901 459	901 459
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 684 289	1 684 289
Installations générales agencements aménagements divers			992 095	992 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			320 744	320 744
Emballages récupérables et divers			213 017	213 017
Immobilisations corporelles en cours			1 710	1 710
TOTAL			4 465 726	4 465 726
Autres participations	1 600	12 615	562 167	562 167
Prêts, autres immobilisations financières			29 875	29 875
TOTAL	1 600	12 615	592 042	592 042
TOTAL GENERAL	1 600	12 615	7 456 142	7 456 142

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	62 846	7 593		70 438
Terrains	2 990	2 066		5 055
Constructions sur sol propre	93 991	2 109		96 100
Installations générales agencements aménagements constr.	85 387	50 871		136 258
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	708 493	189 310		897 804
Installations générales agencements aménagements divers	618 122	66 280		684 402
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 441	36 854		178 295
Emballages récupérables et divers	6 057	21 748		27 806
TOTAL	1 656 482	369 238		2 025 720
TOTAL GENERAL	1 719 327	376 831		2 096 158

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 593				
Terrains	2 066				
Constructions sur sol propre	2 109				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	50 871				
Instal.techniques matériel outillage indus.	189 310				
Instal.générales agenc.aménag.divers	66 280				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 854				
Emballages récupérables et divers	21 748				
TOTAL	369 238				
TOTAL GENERAL	376 831				

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	124 129	6 317			130 446
Autres provisions pour risques et charges	63 432		50 432		13 000
TOTAL	187 561	6 317	50 432		143 446

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	12 460	29 161	12 460		29 161
Sur comptes clients	18 338	72 739	18 338		72 739
Autres provisions pour dépréciation	6 720				6 720
TOTAL	37 518	101 900	30 798		108 619
TOTAL GENERAL	225 079	108 217	81 230		252 065
Dont dotations et reprises d'exploitation		108 216	81 230		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	93 004	-0	93 004
Prêts	12 715	0	12 715
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	24 158	24 158	
Autres créances clients	250 218	250 218	
Personnel et comptes rattachés	380	380	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 323	111 323	
Groupe et associés	119 589	119 589	
Débiteurs divers	196 548	196 548	
Charges constatées d'avance	27 202	27 202	
TOTAL	852 296	729 417	122 879

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	157 132	157 132		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 651 355	375 074	850 704	425 577
Emprunts et dettes financières divers	61 245	61 245		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 299 723	1 299 723		
Personnel et comptes rattachés	212 491	212 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 927	205 927		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 647	11 647		
Autres impôts taxes et assimilés	194 724	194 724		
Groupe et associés	718 127	718 127		
Autres dettes	367 598	367 598		
Produits constatés d'avance	2 450	2 450		
TOTAL	4 882 419	3 606 138	850 704	425 577
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	376 906			

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	3.0000	25 000			25 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce constitué suite à la fusion entre la société DISPER et sa société mère PERIDIS en date du 31-01-03 avec effet rétroactif au 01-02-02 Fonds de commerc Bugeaud acquis le 01-02-14	86 400		2 240 000	2 240 000	
Total	86 400		2 240 000	2 326 400	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 803
Autres créances	81 224
Total	138 027

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 699
Emprunts et dettes financières diverses	14 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 341
Dettes fiscales et sociales	481 139
Autres dettes	9 483
Total	758 364

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 202
Total	27 202
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 450
Total	2 450

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	36 840		
Autres créances	128 141		
Emprunts et dettes financières diverses	718 127		
Autres dettes	310 467		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 275 159
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	85 452
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 360 611
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 360 611
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-150 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 210 611
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-150 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-150 000

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	20 812 237
VENTES AUTRES	513 678
Total	21 325 915

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	21 325 915
Total	21 325 915

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	53	
Total	63	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	60 920	5 075
Dont entreprises liées	16 297	178

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	160 898	-60 608
Résultat exceptionnel (hors participation)	76 049	25 350
Résultat comptable (hors participation)	236 948	-35 258

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 350 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 350 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 651 354
Total	1 651 354

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	18 696
- ORGANIC	630
- TASCOM	21 941
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	1 531
Total des allègements	42 798

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FCF FINANCES	SAS	170 000	TRELISSAC (24750)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- DISPER 2	30 615	99.57	438
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BONS DE REDUCTION FOURNISSEURS	26 595	
- CHEQUES NON ENCAISSES	24 325	
- REGULARISATIONS DIVERSES	28 926	
Total	79 846	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES DIVERSES	3 797	
Total	3 797	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FORMATION	385
TRANSFERTS DE CHARGES LIES AU PERSONNEL	12 668
REMBOURSEMENT ASSURANCE	8 215
Total	21 268

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes