

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 04/05/2018 sous le numéro de dépôt 859

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERIGUEUX

3 place Yves Guéna 24009 PERIGUEUX CEDEX
TEL: 05 53 45 60 00 10h-12h 14h-16h
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

DISPER

rue du Clos Chassaing
24000 Périgueux

V/REF :

N/REF : 94 B 162 / 2018-B-859

Le greffier du tribunal de commerce de Périgueux certifie qu'il a reçu le 11/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2017.

Concernant la société

DISPER

Société par actions simplifiée
rue du Clos Chassaing
24000 Périgueux

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-859 le 04/05/2018

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

Fait à PERIGUEUX le 04/05/2018,

LE GREFFIER



1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

Page 33

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**Numéro SIRET* **3 9 7 7 2 8 4 7 8 0 0 0 1 7**Néant ☐ *

		Exercice N clos le 13 10 32 01 7		N-1 13 10 32 01 6
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
				Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA		
	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 536
	Fonds commercial (1)	AR	AI	2 326 400
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	251 258
	Constructions	AP	AQ	765 201
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	786 486
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	635 353
	Immobilisations en cours	AV	AW	1 710
	Avances et acomptes	AX	AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Autres participations	CU	CV	469 163
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	93 004
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	12 715
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	17 160
	TOTAL (II)	BJ	BK	5 359 985
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	4 057
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	1 081 807
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	201 637
	Autres créances (3)	BZ	CA	421 120
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	381 709
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	27 202
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 117 532
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	LA	7 477 517
			LB	
			LC	
			LD	
			LE	

Remarques : (1) Dont droit au bail

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

(3) Part à plus d'un an :

Classe de réserve de propriété :

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

A.C.T.E.

Certifié conforme

Formulaire obligatoire article 53 A
du Code général des impôts

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS DISPER</u>		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 ☐ BI)	DF	1 225	1 225
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	632 752	541 712
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	355 452	241 041
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	2 657 104
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	20 940	13 000
	Provisions pour charges	DQ	131 559	130 446
	TOTAL (III)	DR	152 499	143 446
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 290 421	1 808 487
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	53 743	779 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	20	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 486 478	1 299 723
	Dettes fiscales et sociales	DY	642 574	624 789
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	507 587	367 598	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	350	2 450
TOTAL (IV)		EC	4 981 173	4 882 419
Écarts de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 790 776	7 477 517
RENOIS	(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	3 461 300	3 606 138	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	329 278	151 753	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2017

Page 37

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	20 882 970	FB		FC	20 882 970
	Production vendue { biens* services*	FD	16 390	FE		FF	16 390
		FG	746 896	FH		FI	746 896
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 646 256	FK		FL	21 646 256
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	9 609
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	76 601
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 191
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	21 739 657
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 697 564
	Variation de stock (marchandises)*					FT	119 995
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	40 572
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	245
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 649 878
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	328 194
	Salaires et traitements*					FY	1 449 375
	Charges sociales (10)					FZ	469 682
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	377 579
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	83 775
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	9 053
	Autres charges (12)					GE	11 926
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	21 237 839
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	501 818
PRODUITS FINANCIERS	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
	Produits financiers de participations (5)					GJ	832
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	198
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	6 720
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	7 750
						GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	48 836
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	48 836
	Total des charges financières (VI)					GV	(41 086)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	460 732
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							160 898

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

LIQUIDATION DÉFINITIVE

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2017

Page 38

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	52 528	79 846
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	30 761	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	83 288	79 846
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 297	3 797
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	37 721	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	41 018	3 797
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	42 271	76 049
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	113 245	31 165
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	34 305	(35 258)
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	21 830 695	21 526 339
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	21 475 243	21 285 298
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	355 452	241 041
REVENUS	(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)	IG		
	(3) Dont : - Crédit bail mobilier *	HP		
	- 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
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	15 702	16 297
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	27 984	21 267
	(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	819	1 051
REVENUS	(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		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	REGULARISATION COMPTES DE TIERS	2 667		52 528
	CESSIONS IMMOBILISATIONS	37 721		30 761
	PENALITES AMENDES	630		
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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 2016.

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 2016-07 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 des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 85 908 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 85 908 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	85 908
Total	85 908

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 475
Terrains	256 313		
Constructions sur sol propre	96 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	901 459		289 467
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 684 290		69 991
Installations générales agencements aménagements divers	992 095		393 539
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 744		5 429
Emballages récupérables et divers	213 017		
Immobilisations corporelles en cours	1 710		240 887
TOTAL	4 465 727		999 313
Autres participations	562 167		22 990
Prêts, autres immobilisations financières	29 875		
TOTAL	592 042		22 990
TOTAL GENERAL	7 456 143		1 025 778

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 401 849	2 401 849
Terrains			256 313	256 313
Constructions sur sol propre			96 100	96 100
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 190 925	1 190 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		936	1 753 344	1 753 344
Installations générales agencements aménagements divers		-0	1 385 634	1 385 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			326 173	326 173
Emballages récupérables et divers	213 017	-0		
Immobilisations corporelles en cours		1 710	240 887	240 887
TOTAL	213 017	2 646	5 249 377	5 249 377
Autres participations		54 475	530 682	530 682
Prêts, autres immobilisations financières			29 875	29 875
TOTAL		54 475	560 557	560 557
TOTAL GENERAL	213 017	57 121	8 211 783	8 211 783

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	70 438	1 536		71 974
Terrains	5 055	2 757		7 813
Constructions sur sol propre	96 100			96 100
Installations générales agencements aménagements constr.	136 258	54 811		191 069
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	897 804	191 655	56	1 089 402
Installations générales agencements aménagements divers	684 402	124 880		809 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	178 295	29 747		208 042
Emballages récupérables et divers	27 806	-27 806		
TOTAL	2 025 720	376 044	56	2 401 708
TOTAL GENERAL	2 096 158	377 580	56	2 473 682

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 536				
Terrains	2 757				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	54 811				
Instal.techniques matériel outillage indus.	191 655				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 880				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 747				
Emballages récupérables et divers	-27 806				
TOTAL	376 044				
TOTAL GENERAL	377 580				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	130 446	1 113			131 559
Autres provisions pour risques et charges	13 000	7 940			20 940
TOTAL	143 446	9 053			152 499

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	29 161	11 406	29 160		11 406
Sur comptes clients	72 739	72 369	19 456		125 652
Autres provisions pour dépréciation	6 720		6 720		
TOTAL	108 619	83 775	55 336		137 058
TOTAL GENERAL	252 065	92 828	55 336		289 557
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		92 828	48 617		6 720

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	89 680	-0	89 680
Prêts	12 715	0	12 715
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	24 511	24 511	
Autres créances clients	323 126	323 126	
Personnel et comptes rattachés	1 271	1 271	
Taxe sur la valeur ajoutée	136 019	136 019	
Groupe et associés	95 221	95 221	
Débiteurs divers	227 222	227 222	
Charges constatées d'avance	37 403	37 403	
TOTAL	964 328	844 773	119 555

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	329 278	329 278		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 961 143	467 564	954 940	538 639
Emprunts et dettes financières divers	49 174	22 881	26 293	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 486 478	1 486 478		
Personnel et comptes rattachés	260 301	260 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 782	176 782		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 410	22 410		
Autres impôts taxes et assimilés	183 081	183 081		
Groupe et associés	4 569	4 569		
Autres dettes	507 587	507 587		
Produits constatés d'avance	350	350		
TOTAL	4 981 152	3 461 280	981 233	538 639
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	394 829			

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 Commerce Presse	86 400			86 400	
Servitude - Droit de passag	3 475			3 475	
Total	89 875		2 240 000	2 329 875	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée. Ainsi, le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	119 188
Autres créances	118 933
Total	238 121

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 617
Emprunts et dettes financières diverses	7 284
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 481
Dettes fiscales et sociales	513 859
Autres dettes	11 133
Total	797 374

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 403
Total	37 403
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	350
Total	350

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	
Autres créances	95 221		
Emprunts et dettes financières diverses	4 569		
Autres dettes	360 242		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 451 651
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 301 651
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 301 651
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 301 651
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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	20 882 970
Ventes Prestations et autres	763 286
Total	21 646 256

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	21 646 256
Total	21 646 256

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	55	
Total	65	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	48 836	7 750
Dont entreprises liées	15 702	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	460 732	20 215
Résultat exceptionnel (hors participation)	42 271	14 090
Résultat comptable (hors participation)	503 002	34 305

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 200 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 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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	1 956 527
Total	1 956 527

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses engagements financiers.

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	51 140
- Organic	951
- Tascom	21 909
Autres :	
- Effort Construction	1 482
Total des allègements	75 482

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 01/04/2016 au 31/03/2017

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BONS DE REDUCTION FOURNISSEURS	51 414	
- DIVERS	1 114	
- PRIX CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	750	
- REMBOURSEMENT TITRES PARTICIPATION	30 011	
Total	83 289	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	630	
- DIVERS	2 667	
- VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	881	
- VNC IMMOBILISATION FINANCIERE LIQUIDEE	36 840	
Total	41 018	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	21 063
REMBOURSEMENT FORMATION	4 113
DIVERS	2 808
Total	27 984

DISPER
Société par actions simplifiée au capital de 75.000 euros
Siège social : Rue du Clos Chassaing – 24000 Périgueux
R.C.S. Périgueux n° 397 728 478

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2017, s'élevant à la somme de 355.452 euros, de la façon suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 200.000 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 155.452 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé 8 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2017 ;
- 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	
31/03/2016	18,00 €	/	149.982,00 €
31/03/2015	36,00 €	/	299.964,00 €
31/03/2014	36,00 €	/	299.964,00 €

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 septembre 2017.

Certifié conforme

DISPER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 75 000 €

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

RCS PERIGUEUX : 397 728 478



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Exercice clos le 31 mars 2017
SAS DISPER
Ce rapport contient 3 pages et 15 pages annexées

2 QUAI DE BRAZZA 33100 BORDEAUX – TEL : 05.56.81.95.95 – FAX : 05.56.52.12.33

SARL AU CAPITAL DE 60 000 €

INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES ET RATTACHEE A LA CRCC DE BORDEAUX

R.C.S. BORDEAUX 328 802 28500051 – APE 6920Z

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 2017** 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 par votre société et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Notamment, dans le cadre de nos contrôles nous n'avons pas relevé d'indice laissant supposer une perte de valeur sur le fonds commercial. La note en page 27 de l'annexe expose les principes de comptabilisation du fonds de commerce de la société DISPER et justifie l'absence d'amortissement des éléments incorporels.

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

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.

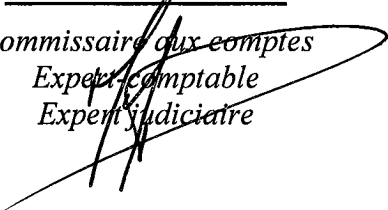


Fait à Bordeaux, le 20 septembre 2017

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Jean-Michel PELLE

*Commissaire aux comptes
Expert-comptable
Expert judiciaire*



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	71 974	71 974		1 536	-1 536	-100.00
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 326 400	3 475	0.15
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	256 313	7 813	248 500	251 258	-2 757	-1.10
	Constructions	1 287 026	287 169	999 857	765 201	234 656	30.67
	Installations techniques, matériel et outillage	1 753 344	1 089 402	663 942	786 486	-122 544	-15.58
	Autres immobilisations corporelles	1 711 807	1 017 324	694 483	635 353	59 130	9.31
	Immobilisations en cours	240 887		240 887	1 710	239 177	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	441 002		441 002	469 163	-28 161	-6.00
	Créances rattachées à des participations	89 680		89 680	93 004	-3 324	-3.57
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	12 715		12 715	12 715		
	Autres immobilisations financières	17 160		17 160	17 160		
	Total II	8 211 783	2 473 682	5 738 101	5 359 985	378 116	7.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 812		3 812	4 057	-245	-6.04
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	990 973	11 406	979 566	1 081 807	-102 241	-9.45
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	347 638	125 652	221 986	201 637	20 349	10.09
	Autres créances	459 733		459 733	421 120	38 613	9.17
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	350 175		350 175	381 709	-31 534	-8.26
	Charges constatées d'avance (3)	37 403		37 403	27 202	10 201	37.50
	Total III	2 189 733	137 058	2 052 675	2 117 532	-64 857	-3.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		10 401 516	2 610 740	7 790 776	7 477 517	313 259	4.19

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2017 12	Exercice N-1 31/03/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 75 000)	75 000	75 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 585 175	1 585 175		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 500	7 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 225	1 225		
	Autres réserves	632 752	541 712	91 041	16.81
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	355 452	241 041	114 412	47.47
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 657 104	2 451 652	205 452	8.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	20 940	13 000	7 940	61.08
	Provisions pour charges	131 559	130 446	1 113	0.85
	Total III	152 499	143 446	9 053	6.31
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 961 144	1 656 054	305 090	18.42
	Concours bancaires courants	329 278	152 433	176 844	116.01
	Emprunts et dettes financières diverses	53 743	779 372	-725 629	-93.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20		20	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 486 478	1 299 723	186 754	14.37
	Dettes fiscales et sociales	642 574	624 789	17 785	2.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	507 587	367 598	139 989	38.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	350	2 450	-2 100	-85.71
	Total IV	4 981 173	4 882 419	98 754	2.02
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 790 776	7 477 517	313 259	4.19

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 461 300

3 606 138

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2017 12			Exercice N-1 31/03/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	20 882 970		20 882 970	20 812 237		70 733	0.34
Production vendue de biens	16 390		16 390	13 250		3 141	23.71
Production vendue de services	746 896		746 896	500 429		246 467	49.25
Chiffre d'affaires NET	21 646 256		21 646 256	21 325 915		320 341	1.50
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			9 609	4 574		5 035	110.07
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			76 601	102 497		-25 896	-25.27
Autres produits			7 191	8 431		-1 240	-14.71
Total des Produits d'exploitation (I)			21 739 657	21 441 418		298 239	1.39
Charges d'exploitation (2)							
Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes							
Achats de marchandises			16 697 564	16 836 505		-138 941	-0.83
Variation de stock (marchandises)			119 995	-104 997		224 992	214.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 572	41 505		-933	-2.25
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			245	1 436		-1 191	-82.94
Autres achats et charges externes *			1 649 878	1 519 203		130 675	8.60
Impôts, taxes et versements assimilés			328 194	314 549		13 646	4.34
Salaires et traitements			1 449 375	1 604 368		-154 993	-9.66
Charges sociales			469 682	521 970		-52 288	-10.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			377 579	376 831		748	0.20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			83 775	101 899		-18 124	-17.79
Dotations aux provisions			9 053	6 317		2 736	43.31
Autres charges			11 926	5 089		6 837	134.34
Total des Charges d'exploitation (II)			21 237 839	21 224 675		13 164	0.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			501 818	216 743		285 075	131.53
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2017	12	31/03/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	832		1 126		-294	-26.11
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	198		3 949		-3 751	-94.99
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 720				6 720	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 750		5 075		2 675	52.71
Charges financières						
Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	48 836		60 920		-12 084	-19.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	48 836		60 920		-12 084	-19.84
2. Résultat financier (V-VI)	-41 086		-55 845		14 759	26.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	460 732		160 898		299 833	186.35
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 528		79 846		-27 319	-34.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 761				30 761	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	83 288		79 846		3 442	4.31
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 297		3 797		-500	-13.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 721				37 721	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	41 018		3 797		37 221	980.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	42 271		76 049		-33 779	-44.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	113 245		31 165		82 080	263.37
Impôts sur les bénéfices (X)	34 305		-35 258		69 563	197.30
Total des produits (I+III+V+VII)	21 830 695		21 526 339		304 356	1.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 475 243		21 285 298		189 945	0.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	355 452		241 041		114 412	47.47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

. Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

15 702 178
A.C.T.E. 16 297

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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 2016.

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 85 908 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 85 908 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	85 908
Total	85 908

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

*Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes*

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 398 374		3 475
Terrains	256 313		
Constructions sur sol propre	96 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	901 459		289 467
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 684 290		69 991
Installations générales agencements aménagements divers	992 095		393 539
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 744		5 429
Emballages récupérables et divers	213 017		
Immobilisations corporelles en cours	1 710		240 887
TOTAL	4 465 727		999 313
Autres participations	562 167		22 990
Prêts, autres immobilisations financières	29 875		
TOTAL	592 042		22 990
TOTAL GENERAL	7 456 143		1 025 778

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 401 849	2 401 849
Terrains			256 313	256 313
Constructions sur sol propre			96 100	96 100
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 190 925	1 190 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		936	1 753 344	1 753 344
Installations générales agencements aménagements divers		-0	1 385 634	1 385 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			326 173	326 173
Emballages récupérables et divers	213 017	-0		
Immobilisations corporelles en cours		1 710	240 887	240 887
TOTAL	213 017	2 646	5 249 377	5 249 377
Autres participations		54 475	530 682	530 682
Prêts, autres immobilisations financières			29 875	29 875
TOTAL		54 475	560 557	560 557
TOTAL GENERAL	213 017	57 121	8 211 783	8 211 783

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	70 438	1 536		71 974
Terrains	5 055	2 757		7 813
Constructions sur sol propre	96 100			96 100
Installations générales agencements aménagements constr.	136 258	54 811		191 069
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	897 804	191 655	56	1 089 402
Installations générales agencements aménagements divers	684 402	124 880		809 282
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	178 295	29 747		208 042
Emballages récupérables et divers	27 806	-27 806		
TOTAL	2 025 720	376 044	56	2 401 708
TOTAL GENERAL	2 096 158	377 580	56	2 473 682

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 536				
Terrains	2 757				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	54 811				
Instal.techniques matériel outillage indus.	191 655				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 880				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 747				
Emballages récupérables et divers	-27 806				
TOTAL	376 044				
TOTAL GENERAL	377 580				

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	130 446	1 113			131 559
Autres provisions pour risques et charges	13 000	7 940			20 940
TOTAL	143 446	9 053			152 499

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	29 161	11 406	29 160		11 406
Sur comptes clients	72 739	72 369	19 456		125 652
Autres provisions pour dépréciation	6 720		6 720		
TOTAL	108 619	83 775	55 336		137 058
TOTAL GENERAL	252 065	92 828	55 336		289 557

Dont dotations et reprises d'exploitation financières		92 828	48 617 6 720		
--	--	--------	-----------------	--	--

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	89 680	-0	89 680
Prêts	12 715	0	12 715
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	24 511	24 511	
Autres créances clients	323 126	323 126	
Personnel et comptes rattachés	1 271	1 271	
Taxe sur la valeur ajoutée	136 019	136 019	
Groupe et associés	95 221	95 221	
Débiteurs divers	227 222	227 222	
Charges constatées d'avance	37 403	37 403	
TOTAL	964 328	844 773	119 555

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	329 278	329 278		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 961 143	467 564	954 940	538 639
Emprunts et dettes financières divers	49 174	22 831	26 293	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 486 478	1 486 478		
Personnel et comptes rattachés	260 301	260 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 782	176 782		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 410	22 410		
Autres impôts taxes et assimilés	183 081	183 081		
Groupe et associés	4 569	4 569		
Autres dettes	507 587	507 587		
Produits constatés d'avance	350	350		
TOTAL	4 981 152	3 461 280	981 233	538 639
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	394 829			

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 Commerce Presse	86 400			86 400	
Servitude - Droit de passag	3 475			3 475	
Total	89 875		2 240 000	2 329 875	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée. Ainsi, le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	119 188
Autres créances	118 933
Total	238 121

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 617
Emprunts et dettes financières diverses	7 284
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 481
Dettes fiscales et sociales	513 859
Autres dettes	11 133
Total	797 374

Charges et produits constatés d'avance

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 403
Total	37 403
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	350
Total	350

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

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	
Autres créances	95 221		
Emprunts et dettes financières diverses	4 569		
Autres dettes	360 242		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 451 651
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 301 651
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 301 651
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 301 651
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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	20 882 970
Ventes Prestations et autres	763 286
Total	21 646 256

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	21 646 256
Total	21 646 256

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	55	
Total	65	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	48 836	7 750
Dont entreprises liées	15 702	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	460 732	20 215
Résultat exceptionnel (hors participation)	42 271	14 090
Résultat comptable (hors participation)	503 002	34 305

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 200 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 01/04/2016 au 31/03/2017

- 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	1 956 527
Total	1 956 527

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses engagements financiers.

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	51 140
- Organic	951
- Tascom	21 909
Autres :	
- Effort Construction	1 482
Total des allègements	75 482

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 01/04/2016 au 31/03/2017

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BONS DE REDUCTION FOURNISSEURS	51 414	
- DIVERS	1 114	
- PRIX CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	750	
- REMBOURSEMENT TITRES PARTICIPATION	30 011	
Total	83 289	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES	630	
- DIVERS	2 667	
- VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	881	
- VNC IMMOBILISATION FINANCIERE LIQUIDEE	36 840	
Total	41 018	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	21 063
REMBOURSEMENT FORMATION	4 113
DIVERS	2 808
Total	27 984