

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 28/06/2021 sous le numéro de dépôt 1991

Certifié conforme

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	940 617	819 021
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	468 593	421 596
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 078 109	2 909 516
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	39 808	39 808
	Provisions pour charges	DQ	145 075	128 409
	TOTAL (III)	DR	184 883	168 217
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 469 380	1 470 558
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	524 162	722 416
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 670 779	1 488 041
	Dettes fiscales et sociales	DY	685 310	580 176
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 393 253	1 101 698
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		62
	TOTAL (IV)	EC	5 742 884	5 362 951
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 005 875	8 440 684
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	4 756 101	4 327 230
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	178 072	198 347

* 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	23 287 580	FB		FC	23 287 580	23 067 929	
	Production vendue	biens*	FD	5 916	FE		FF	5 916	9 888
			services*	FG	773 666	FH		FI	773 666
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 067 161	FK		FL	24 067 161	23 937 861	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	203 965	180 008	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 478	14 511	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 274 604	24 132 381
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	18 580 787	18 855 008	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	101 164	(13 509)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	47 027	40 728	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	130	1 632	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 849 894	1 789 546	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	309 743	318 031	
	Salaires et traitements*					FY	1 635 007	1 583 464	
	Charges sociales (10)					FZ	466 338	505 892	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	403 754	362 404	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	198 001	178 624
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	16 666	7 571
	Autres charges (12)					GE	15 779	11 131	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 624 292	23 640 522
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	650 313	491 859	
opérations en tonnage	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 828	2 180	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 939	1 118	
	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	8 768	3 298	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 291	37 362	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	38 291	37 362	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(29 523)	(34 064)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	620 790	457 795	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Page 36

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	103 941	67 071	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	103 941	67 071	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	185	4 682	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG		19 904	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	185	24 586	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	103 756	42 485	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	92 764	65 716	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	163 189	12 968	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	24 387 313	24 202 750	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	23 918 720	23 781 154	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	468 593	421 596	
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	5 905	1 082	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	13 524	9 278	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									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	25 341	48 670	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	890	937	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A6			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite									A8			
obligatoires									A9				
dont cotisations Madelin									A7				
(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		
Cf état annexe										185	103 941		
(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° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs 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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Ses activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020-2021. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et malgré les mesures annoncées par le Gouvernement pour aider les entreprises, il n'est toutefois pas possible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel à ce jour.

A la date d'arrêt des comptes annuels de cet exercice, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son activité.

Intégration fiscale

La société DISPER est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère FCF FINANCES et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 415 484		
Terrains	278 645		
Constructions sur sol propre	101 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 336 187		25 697
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 973 827		257 828
Installations générales agencements aménagements divers	1 611 122		46 109
Matériel de transport	8 665		15 825
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	340 269		105 747
Immobilisations corporelles en cours	13 684		
TOTAL	5 663 499		451 206
Autres participations	634 326		20 004
Prêts, autres immobilisations financières	21 510		
TOTAL	655 836		20 004
TOTAL GENERAL	8 734 819		471 210

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 415 484	2 415 484
TOTAL				
Terrains			278 645	278 645
Constructions sur sol propre			101 100	101 100
Installations générales agencements aménagements constr.			1 361 884	1 361 884
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 000	2 223 655	2 223 655
Installations générales agencements aménagements divers			1 657 231	1 657 231
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			446 016	446 016
Immobilisations corporelles en cours			13 684	13 684
TOTAL		8 000	6 106 705	6 106 705
Autres participations		16 173	638 157	638 157
Prêts, autres immobilisations financières		4 350	17 160	17 160
TOTAL		20 523	655 317	655 317
TOTAL GENERAL		28 523	9 177 506	9 177 506

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	75 320	4 545		79 865
Terrains	13 581	3 091		16 671
Constructions sur sol propre	96 350	500		96 850
Installations générales agencements aménagements constr.	344 064	79 963		424 027
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 403 240	181 233	8 000	1 576 472
Installations générales agencements aménagements divers	1 025 555	104 164		1 129 719
Matériel de transport	3 071	3 491		6 563
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 724	26 767		284 491
TOTAL	3 143 585	399 209	8 000	3 534 794
TOTAL GENERAL	3 218 905	403 754	8 000	3 614 659

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 545				
Terrains	3 091				
Constructions sur sol propre	500				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	79 963				
Instal.techniques matériel outillage indus.	181 233				
Instal.générales agenc.aménag.divers	104 164				
Matériel de transport	3 491				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 767				
TOTAL	399 209				
TOTAL GENERAL	403 754				

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	128 409	16 666			145 075
Autres provisions pour risques et charges	39 808				39 808
TOTAL	168 217	16 666			184 883

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	5 489	7 937	5 489		7 937
Sur comptes clients	173 135	190 064	173 135		190 064
TOTAL	178 624	198 001	178 624		198 001
TOTAL GENERAL	346 841	214 667	178 624		382 884
Dont dotations et reprises d'exploitation		214 667	178 624		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	92 408	0	92 408
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	101 380	101 380	
Autres créances clients	320 724	320 724	
Personnel et comptes rattachés	329	329	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 579	92 579	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 407	8 407	
Groupe et associés	1 258 834	1 258 834	
Débiteurs divers	507 993	507 993	
Charges constatées d'avance	24 986	24 986	
TOTAL	2 424 799	2 315 231	109 568
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	-4 350		

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	180 892	180 892		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 288 488	323 524	871 909	93 055
Emprunts et dettes financières divers	524 162	502 344	21 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 670 779	1 670 779		
Personnel et comptes rattachés	336 359	336 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 453	158 453		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 197	26 197		
Autres impôts taxes et assimilés	164 140	164 140		
Groupe et associés	162	162		
Autres dettes	1 393 253	1 393 253		
TOTAL	5 742 883	4 756 101	893 727	93 055
Emprunts souscrits en cours d'exercice	302 540			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	273 613			

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	
Total	86 400		2 240 000	2 326 400	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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.

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 stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

En raison du contexte exceptionnel de crise sanitaire, la société a été dans l'impossibilité de réaliser l'inventaire physique de l'intégralité de ses stocks à la clôture de l'exercice. Néanmoins et pour les rayons non inventoriés, les outils de gestion de la société ont permis une évaluation des stocks concernés sur la base d'un calcul des marges par rayon et des taux de démarque historiquement observés.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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.

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	145 726
Autres créances	239 877
Total	385 603

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 649
Emprunts et dettes financières diverses	388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 004
Dettes fiscales et sociales	540 994
Autres dettes	13 524
Total	876 559

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 986
Total	24 986

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	1 258 834		
Autres dettes	1 326 704		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 909 516
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 609 516
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 609 516
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 609 516
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

- 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	23 293 496
Ventes Prestations de services	773 666
Total	24 067 162

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	24 067 161
Total	24 067 161

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	62
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	38 291	8 768
Dont entreprises liées	13 524	5 905

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	620 790	131 025
Résultat exceptionnel (hors participation)	103 756	32 164
Résultat comptable (hors participation)	724 546	163 189

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 400 €
- 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 €

- 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	1 288 488
Total	1 288 488

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

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	92 764
- Organic - C3S	1 561
- Tascom	18 448
Autres :	
- Effort Construction	1 556
Total des allègements	114 329

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvements Tascom 2017-2018	57 955	
- Remboursement TICFE	20 960	
- Régularisations et produits divers	25 026	
Total	103 941	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	185	
Total	185	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	9 476
Refacturation	3 490
Remboursement Prévoyance	12 374
Total	25 340

DISPER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 75 000 €

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

RCS PERIGUEUX : 397 728 478

♦ ♦ ♦

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

Exercice clos le 31 mars 2020
SAS DISPER
Ce rapport comporte 4 pages et 13 pages annexées

SOCIETE DISPER
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

A l'assemblée générale de la société DISPER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISPER relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels et concernant :

- Les « *informations générales complémentaires* » sur les traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus,
- L'« *évaluation des matières et marchandises* » dans lequel il est mentionné que l'inventaire physique de l'intégralité du stock n'a pu être réalisé en raison de la crise sanitaire liée au Coronavirus.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note en page 26 et 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, ceux-ci font l'objet d'une communication dans le rapport de gestion d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

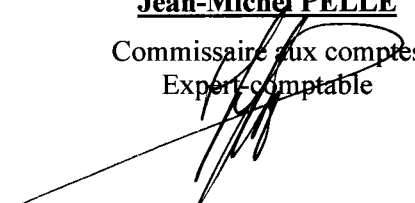


Fait à Bordeaux, le 11 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE

Jean-Michel PELLE

Commissaire aux comptes
Expert-comptable



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>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>39772847800017</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>31 03 2020</u>	
		N-1 <u>31 03 2019</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 (I)		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 *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

* Des analyses appropriées de ces données sont demandées dans la partie 2023.

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

A.C.T.E.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	940 617	819 021	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	468 593	421 596	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 078 109	2 909 516	
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	39 808	39 808	
	Provisions pour charges	DQ	145 075	128 409	
	TOTAL (III)	DR	184 883	168 217	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 469 380	1 470 558	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	524 162	722 416	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 670 779	1 488 041	
	Dettes fiscales et sociales	DY	685 310	580 176	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 393 253	1 101 698	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		62	
	TOTAL (IV)	EC	5 742 884	5 362 951	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 005 875	8 440 684	
RENVIS	(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 *	1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 756 101	4 327 230	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	178 072	198 347	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	23 287 580	FB		FC	23 287 580
	Production vendue { biens* services*	FD	5 916	FE		FF	5 916
		FG	773 666	FH		FI	773 666
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 067 161	FK		FL	24 067 161
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	203 965
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 478
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	24 274 604
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	18 580 787
	Variation de stock (marchandises)*					FT	101 164
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	47 027
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	130
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 849 894
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	309 743
	Salaires et traitements*					FY	1 635 007
	Charges sociales (10)					FZ	466 338
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	403 754
						GB	
						GC	198 001
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	16 666
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	15 779
	Autres charges (12)					GF	23 624 292
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	650 313
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	491 859
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	2 828
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	5 939
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	8 768
Total des produits financiers (V)						GQ	3 298
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	38 291
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	38 291
Total des charges financières (VI)						GV	37 362
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	(29 523)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							457 795

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020
Page 36

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVois

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	103 941	67 071		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	103 941	67 071		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	185	4 682		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		19 904		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	185	24 586		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	103 756	42 485		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	92 764	65 716			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	163 189	12 968			
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)				HL	24 387 313	24 202 750		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	23 918 720	23 781 154		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	468 593	421 596		
(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	5 905	1 082		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	13 524	9 278		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD				
	(9) Dont transferts de charges			A1	25 341	48 670		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	890	937		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7		
(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		
Cf état annexe				185		103 941		
(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° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs 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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Ses activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020-2021. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et malgré les mesures annoncées par le Gouvernement pour aider les entreprises, il n'est toutefois pas possible d'en apprécier l'impact chiffré éventuel à ce jour.

A la date d'arrêt des comptes annuels de cet exercice, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son activité.

Intégration fiscale

La société DISPER est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère FCF FINANCES et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 415 484		
TOTAL			
Terrains	278 645		
Constructions sur sol propre	101 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 336 187		25 697
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 973 827		257 828
Installations générales agencements aménagements divers	1 611 122		46 109
Matériel de transport	8 665		15 825
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	340 269		105 747
Immobilisations corporelles en cours	13 684		
TOTAL	5 663 499		451 206
Autres participations	634 326		20 004
Prêts, autres immobilisations financières	21 510		
TOTAL	655 836		20 004
TOTAL GENERAL	8 734 819		471 210

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 415 484	2 415 484
TOTAL				
Terrains			278 645	278 645
Constructions sur sol propre			101 100	101 100
Installations générales agencements aménagements constr.			1 361 884	1 361 884
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 000	2 223 655	2 223 655
Installations générales agencements aménagements divers			1 657 231	1 657 231
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			446 016	446 016
Immobilisations corporelles en cours			13 684	13 684
TOTAL		8 000	6 106 705	6 106 705
Autres participations		16 173	638 157	638 157
Prêts, autres immobilisations financières		4 350	17 160	17 160
TOTAL		20 523	655 317	655 317
TOTAL GENERAL		28 523	9 177 506	9 177 506

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	75 320	4 545		79 865
Terrains	13 581	3 091		16 671
Constructions sur sol propre	96 350	500		96 850
Installations générales agencements aménagements constr.	344 064	79 963		424 027
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 403 240	181 233	8 000	1 576 472
Installations générales agencements aménagements divers	1 025 555	104 164		1 129 719
Matériel de transport	3 071	3 491		6 563
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	257 724	26 767		284 491
TOTAL	3 143 585	399 209	8 000	3 534 794
TOTAL GENERAL	3 218 905	403 754	8 000	3 614 659

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 545				
Terrains	3 091				
Constructions sur sol propre	500				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	79 963				
Instal.techniques matériel outillage indus.	181 233				
Instal.générales agenc.aménag.divers	104 164				
Matériel de transport	3 491				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 767				
TOTAL	399 209				
TOTAL GENERAL	403 754				

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	128 409	16 666			145 075
Autres provisions pour risques et charges	39 808				39 808
TOTAL	168 217	16 666			184 883

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	5 489	7 937	5 489		7 937
Sur comptes clients	173 135	190 064	173 135		190 064
TOTAL	178 624	198 001	178 624		198 001
TOTAL GENERAL	346 841	214 667	178 624		382 884
Dont dotations et reprises d'exploitation		214 667	178 624		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	92 408	0	92 408
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	101 380	101 380	
Autres créances clients	320 724	320 724	
Personnel et comptes rattachés	329	329	
Taxe sur la valeur ajoutée	92 579	92 579	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 407	8 407	
Groupe et associés	1 258 834	1 258 834	
Débiteurs divers	507 993	507 993	
Charges constatées d'avance	24 986	24 986	
TOTAL	2 424 799	2 315 231	109 568
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	-4 350		

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	180 892	180 892		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 288 488	323 524	871 909	93 055
Emprunts et dettes financières divers	524 162	502 344	21 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 670 779	1 670 779		
Personnel et comptes rattachés	336 359	336 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 453	158 453		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 197	26 197		
Autres impôts taxes et assimilés	164 140	164 140		
Groupe et associés	162	162		
Autres dettes	1 393 253	1 393 253		
TOTAL	5 742 883	4 756 101	893 727	93 055
Emprunts souscrits en cours d'exercice	302 540			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	273 613			

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	
Total	86 400		2 240 000	2 326 400	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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.

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 stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

En raison du contexte exceptionnel de crise sanitaire, la société a été dans l'impossibilité de réaliser l'inventaire physique de l'intégralité de ses stocks à la clôture de l'exercice. Néanmoins et pour les rayons non inventoriés, les outils de gestion de la société ont permis une évaluation des stocks concernés sur la base d'un calcul des marges par rayon et des taux de démarque historiquement observés.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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.

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	145 726
Autres créances	239 877
Total	385 603

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 649
Emprunts et dettes financières diverses	388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 004
Dettes fiscales et sociales	540 994
Autres dettes	13 524
Total	876 559

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 986
Total	24 986

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

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	1 258 834		
Autres dettes	1 326 704		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 909 516
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 609 516
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 609 516
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 609 516
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

- 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	23 293 496
Ventes Prestations de services	773 666
Total	24 067 162

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	24 067 161
Total	24 067 161

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	62
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	38 291	8 768
Dont entreprises liées	13 524	5 905

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	620 790	131 025
Résultat exceptionnel (hors participation)	103 756	32 164
Résultat comptable (hors participation)	724 546	163 189

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 400 €
- 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 €

- 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	1 288 488
Total	1 288 488

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

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	92 764
- Organic - C3S	1 561
- Tascom	18 448
Autres :	
- Effort Construction	1 556
Total des allègements	114 329

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvements Tascom 2017-2018	57 955	
- Remboursement TICFE	20 960	
- Régularisations et produits divers	25 026	
Total	103 941	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	185	
Total	185	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	9 476
Refacturation	3 490
Remboursement Prévoyance	12 374
Total	25 340

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 2020

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à la somme de 468.593 euros, de la façon suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 375.000 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 93.593 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé à 15 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2019	300.000 euros	/	/	/
31 mars 2018	300.000 euros	/	/	/
31 mars 2017	300.000 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale mixte du 1^{er} octobre 2020.

Certifié conforme

