

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 16/03/2023 sous le numéro de dépôt 797

1 2

Néant ☐ *

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

Néant ☐ *

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 BI)	DF	1 225	1 225
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 064 817	1 034 210
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	401 611	405 608
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	3 135 328
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	46 811
	Provisions pour charges	DQ	158 862	166 171
	TOTAL (III)		DR	198 670
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 018 494	1 276 682
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	120 330	648 056
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 761 490	1 775 582
	Dettes fiscales et sociales	DY	630 465	706 068
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 968	
	Autres dettes	EA	3 385 251	2 559 513
	Compte régul.	EB		2 459
TOTAL (IV)		EC	7 918 997	6 968 360
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	11 252 995	10 290 059
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	7 148 848	6 087 083
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	990 971	92 941

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

Désignation de l'entreprise :		SAS DISPER						Neant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 839 081	FB		FC	24 839 081		22 047 067
	Production vendue	biens* services*	FD	16 688	FE		FF	16 688	6 788
			FG	840 914	FH		FI	840 914	804 711
	C'chiffres d'affaires nets*	FJ	25 696 683	FK		FL	25 696 683		22 858 565
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	34 026		7 743
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	256 891		211 769
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 259		4 917
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	25 993 858		23 082 994
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20 313 337		17 318 660
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(58 813)		(60 028)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	55 472		50 494
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(395)		(1 004)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					PW	2 191 209		1 948 661
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	252 976		324 776
	Salaires et traitements*					FY	1 703 571		1 762 557
	Charges sociales (10)					FZ	472 526		455 282
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant Pour risques et charges	- dotations aux amortissements*			GA	428 461		427 872
			- dotations aux provisions			GB			
			dotations aux provisions*			GC	195 094		193 612
						GD			28 099
	Autres charges (12)					GE	11 838		11 527
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	25 565 276	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	428 583		622 485
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 803		2 425
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	28 288		16 512
	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	32 091		18 937
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	52 964		43 904
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	— 52 964		— 43 904
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(20 873)		(24 968)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	407 710		597 517

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	147 070	18 106
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	353 838	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	500 908	18 106
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 960	1 261
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	342 580	13 684
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	350 541	14 944
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	150 367	3 162
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	71 136	80 221
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	85 330	114 850
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IL	26 526 857	23 120 037
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IM	26 125 246	22 714 429
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IN	401 611	405 608
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	IIP	31 772	27 180
	{ - Crédit bail immobilier	IIO		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	III		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	28 288	16 483
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	33 050	21 270
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIX		
	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	48 967	13 769
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
REVENUS	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	882	875
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9		
	Dont cotisations facultatives obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7		
	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	350 540		500 908
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N-1		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

- 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

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est la société mère FCF FINANCES et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 416 354		13 004
TOTAL			
Terrains	278 645		39 268
Constructions sur sol propre	101 100		365 959
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 363 650		2 860
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 506 436		64 553
Installations générales agencements aménagements divers	1 686 581		54 320
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	432 615		42 720
Immobilisations corporelles en cours	9 000		7 733
TOTAL	6 402 518		577 414
Autres participations	645 602		17 886
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	662 762		17 886
TOTAL GENERAL	9 481 634		608 304

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 429 358	2 429 358
TOTAL				
Terrains			317 914	317 914
Constructions sur sol propre		208 885	258 174	258 174
Installations générales agencements aménagements constr.			1 366 510	1 366 510
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		134 745	2 436 244	2 436 244
Installations générales agencements aménagements divers		12 165	1 728 736	1 728 736
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 605	470 730	470 730
Immobilisations corporelles en cours			16 733	16 733
TOTAL		360 401	6 619 531	6 619 531
Autres participations		14 383	649 105	649 105
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL		14 383	666 265	666 265
TOTAL GENERAL		374 784	9 715 154	9 715 154

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	84 563	4 115		88 677
Terrains	19 494	2 691		22 185
Constructions sur sol propre	97 350	933		98 284
Installations générales agencements aménagements constr.	505 477	81 602		587 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 756 284	173 150	15 976	1 913 458
Installations générales agencements aménagements divers	1 235 812	106 251	1 324	1 340 738
Matériel de transport	11 461	4 898		16 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	332 091	54 821	520	386 392
TOTAL	3 957 968	424 346	17 819	4 364 495
TOTAL GENERAL	4 042 531	428 461	17 819	4 453 172

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 115				
Terrains	2 691				
Constructions sur sol propre	933				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 602				
Instal.techniques matériel outillage indus.	173 150				
Instal.générales agenc.aménag.divers	106 251				
Matériel de transport	4 898				
Matériel de bureau informatique mobilier	54 821				
TOTAL	424 346				
TOTAL GENERAL	428 461				

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	166 171		7 309		158 862
Autres provisions pour risques et charges	46 811		7 003		39 808
TOTAL	212 982		14 312		198 670

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	3 564	4 722	3 564		4 722
Sur comptes clients	190 049	190 372	190 048		190 373
TOTAL	193 612	195 094	193 612		195 094
TOTAL GENERAL	406 594	195 094	207 924		393 764
Dont dotations et reprises d'exploitation		195 094	207 924		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	99 511	0	99 511
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	102 405	102 405	
Autres créances clients	276 530	276 530	
Personnel et comptes rattachés	1 777	1 777	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 851	89 851	
Divers état et autres collectivités publiques	89 843	89 843	
Groupe et associés	3 279 140	3 279 140	
Débiteurs divers	731 872	731 872	
Charges constatées d'avance	30 899	30 899	
TOTAL	4 719 036	4 602 365	116 671

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	992 626	992 626		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 025 868	285 459	637 618	102 791
Emprunts et dettes financières divers	35 000	5 260	29 740	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 761 490	1 761 490		
Personnel et comptes rattachés	300 863	300 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165 392	165 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 014	26 014		
Autres impôts taxes et assimilés	138 197	138 197		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	85 330	85 330		
Autres dettes	3 385 251	3 385 251		
TOTAL	7 918 997	7 148 848	667 358	102 791
Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	335 549			

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	
Total			2 240 000	2 240 000	

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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.

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	86 365
Autres créances	574 618
Total	660 983

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 486
Emprunts et dettes financières diverses	487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 899
Dettes fiscales et sociales	485 680
Autres dettes	33 050
Total	1 012 602

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 899
Total	30 899

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	3 279 140		
Emprunts et dettes financières diverses	85 330		
Autres dettes	3 310 867		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 108 717
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-375 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 733 717
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 733 717
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	401 611
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 135 328
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	401 611
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	401 611

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

- 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	24 855 769
Ventes Prestations	840 914
Total	25 696 683

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	25 696 683
Total	25 696 683

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	65
Total	72

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	52 964	32 090
Dont entreprises liées	33 050	28 288

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	407 710	45 483
Résultat exceptionnel (hors participation)	150 367	39 847
Résultat comptable (hors participation)	558 077	85 330

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 600 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 01/04/2021 au 31/03/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 025 868
Total	1 025 868

Engagements financiers

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.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				145 782	145 782
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				36 305	36 305
- dotations de l'exercice				29 156	29 156
Total				65 461	65 461
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				37 853	37 853
- exercice				30 836	30 836
Total				68 689	68 689
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 484	18 484
- entre 1 et 5 ans				43 403	43 403
Total				61 886	61 886
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				35 701	35 701
- entre 1 et 5 ans				808	808
Total				36 508	36 508

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	71 136
- C3S	3 163
- Tascom	11 310
Autres :	
- Effort Construction	1 718
Total des allègements	87 327

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		
- Dégrevement Tascom 2018-2020	89 843	
- Régularisations et Produits divers	57 227	
- Prix de cession Immobilisations	353 838	
Total	500 908	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 138	
- VNC Immobilisations cédées	342 580	
- Divers	6 822	
Total	350 540	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	38 941
Remboursement Prévoyance	5 579
Refacturations diverses	4 447
Total	48 967

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 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à la somme de 401.611 euros, de la façon suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 400.000 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 1.611 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé à 16 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2022 ;
- 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 2021	375.000 euros	/	/	/
31 mars 2020	375.000 euros	/	/	/
31 mars 2019	300.000 euros	/	/	/

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale mixte du 15 septembre 2022.

CERTIFIÉ CONFORME

CERTIFIÉ CONFORME

GFA AQUITAINE

GESTION FINANCE AUDIT

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

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 2022

CERTIFIE conforme

Exercice clos le 31 mars 2022
SAS DISPER
Ce rapport comporte 4 pages et 14 pages annexées

12 AVENUE DES MONDAULTS 33270 FLOIRAC – TEL : 05.56.81.95.95 – FAX : 05.56.52.12.33

SAS AU CAPITAL DE 60 000 €

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

R.C.S. BORDEAUX 328 802 28500069 – APE 6920Z

Page 1 sur 4

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE 2021

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 2022.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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.

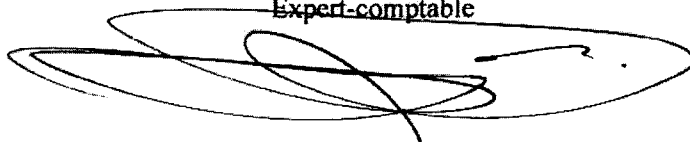
❖ ❖ ❖

Fait à Bordeaux, le 02 Août 2022

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE

Pierre BON

Commissaire aux comptes
Expert-comptable

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 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	99 483	88 677	10 805	1 916	8 889	463.94
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 329 875		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	317 914	22 185	295 729	259 151	36 578	14.11
	Constructions	1 624 684	685 362	939 321	861 923	77 398	8.98
	Installations techniques, matériel et outillage	2 436 244	1 913 458	522 785	750 152	-227 367	-30.31
	Autres immobilisations corporelles	2 223 956	1 743 489	480 467	564 324	-83 856	-14.86
	Immobilisations en cours	16 733		16 733	9 000	7 733	85.93
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	549 594		549 594	547 770	1 824	0.33
	Créances rattachées à des participations	99 511		99 511	97 833	1 679	1.72
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	17 160		17 160	17 160		
	Total II	9 715 154	4 453 172	5 261 982	5 439 103	-177 122	-3.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 689		3 689	3 294	395	11.99
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 049 698	4 722	1 044 976	987 321	57 655	5.84
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	378 935	190 373	188 562	274 118	-85 556	-31.21
	Autres créances	4 192 531		4 192 531	2 791 036	1 401 495	50.21
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	530 357		530 357	767 826	-237 470	-30.93
	Charges constatées d'avance (3)	30 899		30 899	27 360	3 539	12.94
	Total III	6 186 108	195 094	5 991 013	4 850 955	1 140 058	23.50
	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)	15 901 261	4 648 266	11 252 995	10 290 059	962 936	9.36

(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 31/03/2022	Exercice N-1 31/03/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 500	7 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 225	1 225		
	Autres réserves	1 064 817	1 034 210	30 608	2.96
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	401 611	405 608	-3 996	-0.99
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 135 328	3 108 717	26 611	0.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	39 808	46 811	-7 003	-14.96
	Provisions pour charges	158 862	166 171	-7 309	-4.40
	Total III	198 670	212 982	-14 312	-6.72
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 027 354	1 183 476	-156 122	-13.19
	Concours bancaires courants	991 140	93 207	897 933	963.38
	Emprunts et dettes financières diverses	120 330	648 056	-527 726	-81.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 761 490	1 775 582	-14 092	-0.79
	Dettes fiscales et sociales	630 465	706 068	-75 604	-10.71
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968		2 968	
	Autres dettes	3 385 251	2 559 513	825 738	32.26
	Produits constatés d'avance (1)		2 459	-2 459	-100.00
	Total IV	7 918 997	6 968 360	950 637	13.64
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 252 995	10 290 059	962 936	9.36

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

7 148 848 6 057 083

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	24 839 081		24 839 081	22 047 067		2 792 014	12.66
Production vendue de biens	16 688		16 688	6 788		9 900	145.85
Production vendue de services	840 914		840 914	804 711		36 203	4.50
Chiffre d'affaires NET	25 696 683		25 696 683	22 858 565		2 838 117	12.42
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			34 026	7 743		26 283	339.43
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			256 891	211 769		45 122	21.31
Autres produits			6 259	4 917		1 342	27.28
Total des Produits d'exploitation (I)			25 993 858	23 082 994		2 910 864	12.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 313 337	17 318 660		2 994 677	17.29
Variation de stock (marchandises)			-58 813	-60 028		1 215	2.02
Achats de matières premières et autres approvisionnements			55 472	50 494		4 978	9.86
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-395	-1 004		609	60.66
Autres achats et charges externes *			2 191 209	1 948 661		242 547	12.45
Impôts, taxes et versements assimilés			252 976	324 776		-71 800	-22.11
Salaires et traitements			1 703 571	1 762 557		-58 986	-3.35
Charges sociales			472 526	455 282		17 244	3.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			428 461	427 872		590	0.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			195 094	193 612		1 482	0.77
Dotations aux provisions				28 099		-28 099	-100.00
Autres charges			11 838	11 527		310	2.69
Total des Charges d'exploitation (II)			25 565 276	22 460 509		3 104 766	13.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			428 583	622 485		-193 902	-31.15
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	
	31/03/2022 12	31/03/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 803	2 425	1 378	56.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 288	16 512	11 776	71.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32 091	18 937	13 154	69.46
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	52 964	43 904	9 059	20.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	52 964	43 904	9 059	20.63
2. Résultat financier (V-VI)	-20 873	-24 968	4 095	16.40
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	407 710	597 517	-189 807	-31.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	147 070	18 106	128 964	712.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	353 838		353 838	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	500 908	18 106	482 802	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 960	1 261	6 700	531.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	342 580	13 684	328 897	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	350 541	14 944	335 597	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	150 367	3 162	147 206	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	71 136	80 221	-9 085	-11.32
Impôts sur les bénéfices (X)	85 330	114 850	-29 520	-25.70
Total des produits (I+III+V+VII)	26 526 857	23 120 037	3 406 821	14.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 125 246	22 714 429	3 410 817	15.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	401 611	405 608	-3 996	-0.99

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 31 772 27 180

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 28 288 16 483

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 33 050 21 270

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ACTE

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

- 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

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est la société mère FCF FINANCES et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 416 354		13 004
Terrains	278 645		39 268
Constructions sur sol propre	101 100		365 959
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 363 650		2 860
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 506 436		64 553
Installations générales agencements aménagements divers	1 696 581		54 320
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	432 615		42 720
Immobilisations corporelles en cours	9 000		7 733
TOTAL	6 402 518		577 414
Autres participations	645 602		17 886
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	662 762		17 886
TOTAL GENERAL	9 481 634		608 304

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 429 358	2 429 358
Terrains			317 914	317 914
Constructions sur sol propre		208 885	258 174	258 174
Installations générales agencements aménagements constr.			1 366 510	1 366 510
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		134 745	2 436 244	2 436 244
Installations générales agencements aménagements divers		12 165	1 728 736	1 728 736
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 605	470 730	470 730
Immobilisations corporelles en cours			16 733	16 733
TOTAL		360 401	6 619 531	6 619 531
Autres participations		14 383	649 105	649 105
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL		14 383	666 265	666 265
TOTAL GENERAL		374 784	9 715 154	9 715 154

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	84 563	4 115		88 677
Terrains	19 494	2 691		22 185
Constructions sur sol propre	97 350	933		98 284
Installations générales agencements aménagements constr.	505 477	81 602		587 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 756 294	173 150	15 976	1 913 458
Installations générales agencements aménagements divers	1 235 812	106 251	1 324	1 340 738
Matériel de transport	11 461	4 898		16 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	332 091	54 821	520	386 392
TOTAL	3 957 968	424 346	17 819	4 364 495
TOTAL GENERAL	4 042 531	428 461	17 819	4 453 172

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 115				
Terrains	2 691				
Constructions sur sol propre	933				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 602				
Instal.techniques matériel outillage indus.	173 150				
Instal.générales agenc.aménag.divers	106 251				
Matériel de transport	4 898				
Matériel de bureau informatique mobilier	54 821				
TOTAL	424 346				
TOTAL GENERAL	428 461				

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	166 171		7 309		158 862
Autres provisions pour risques et charges	46 811		7 003		39 808
TOTAL	212 982		14 312		198 670

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	3 564	4 722	3 564		4 722
Sur comptes clients	190 049	190 372	190 048		190 373
TOTAL	193 612	195 094	193 612		195 094
TOTAL GENERAL	406 594	195 094	207 924		393 764
Dont dotations et reprises d'exploitation		195 094	207 924		

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	99 511	0	99 511
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	102 405	102 405	
Autres créances clients	276 530	276 530	
Personnel et comptes rattachés	1 777	1 777	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 851	89 851	
Divers état et autres collectivités publiques	89 843	89 843	
Groupe et associés	3 279 140	3 279 140	
Débiteurs divers	731 872	731 872	
Charges constatées d'avance	30 899	30 899	
TOTAL	4 719 036	4 602 365	116 671

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	992 626	992 626		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 025 868	285 459	637 618	102 791
Emprunts et dettes financières divers	35 000	5 260	29 740	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 761 490	1 761 490		
Personnel et comptes rattachés	300 863	300 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	165 392	165 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 014	26 014		
Autres impôts taxes et assimilés	138 197	138 197		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	85 330	85 330		
Autres dettes	3 385 251	3 385 251		
TOTAL	7 918 997	7 148 848	667 358	102 791
Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	335 549			

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

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	
Total			2 240 000	2 240 000	

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	86 365
Autres créances	574 618
Total	660 983

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 486
Emprunts et dettes financières diverses	487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 899
Dettes fiscales et sociales	485 680
Autres dettes	33 050
Total	1 012 602

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 899
Total	30 899

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	3 279 140		
Emprunts et dettes financières diverses	85 330		
Autres dettes	3 310 867		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 108 717
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-375 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 733 717
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 733 717
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	401 611
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 135 328
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	401 611
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	401 611

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

- 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	24 855 769
Ventes Prestations	840 914
Total	25 696 683

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	25 696 683
Total	25 696 683

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	65
Total	72

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	52 964	32 090
Dont entreprises liées	33 050	28 288

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	407 710	45 483
Résultat exceptionnel (hors participation)	150 367	39 847
Résultat comptable (hors participation)	558 077	85 330

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 600 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 01/04/2021 au 31/03/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 025 868
Total	1 025 868

Engagements financiers

Engagements donnés

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				145 782	145 782
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				36 305	36 305
- dotations de l'exercice				29 156	29 156
Total				65 461	65 461
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				37 853	37 853
- exercice				30 836	30 836
Total				68 689	68 689
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 484	18 484
- entre 1 et 5 ans				43 403	43 403
Total				61 886	61 886
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				35 701	35 701
- entre 1 et 5 ans				808	808
Total				36 508	36 508

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	71 136
- C3S	3 163
- Tascom	11 310
Autres :	
- Effort Construction	1 718
Total des allègements	87 327

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		
- Dégrevement Tascom 2018-2020	89 843	
- Régularisations et Produits divers	57 227	
- Prix de cession Immobilisations	353 938	
Total	500 908	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 138	
- VNC Immobilisations cédées	342 580	
- Divers	6 822	
Total	350 540	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	38 941
Remboursement Prévoyance	5 579
Refacturations diverses	4 447
Total	48 967