

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PERIGUEUX - 2402 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/10/2024 - 4145 - 1994 B 00162 - 397 728 478 - DISPER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 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	104 536	100 096	4 440	8 911	-4 470	-50.17
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 329 875		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	604 113	40 492	563 621	293 520	270 100	92.02
	Constructions	2 221 663	886 603	1 335 061	876 555	458 506	52.31
	Installations techniques, matériel et outillage	2 526 876	2 201 023	325 853	389 916	-64 064	-16.43
	Autres immobilisations corporelles	2 284 940	1 993 964	290 977	420 153	-129 176	-30.75
	Immobilisations en cours	56 397		56 397	46 068	10 330	22.42
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	568 964		568 964	552 522	16 443	2.98
	Créances rattachées à des participations	92 133		92 133	96 565	-4 432	-4.59
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	17 160		17 160	17 160		
	Total II	10 806 657	5 222 177	5 584 480	5 031 245	553 236	11.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 577		2 577	4 328	-1 751	-40.45
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 055 517	2 520	1 052 998	990 102	62 895	6.35
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	545 872	65 771	480 102	275 501	204 601	74.27
	Autres créances	2 389 677		2 389 677	1 517 887	871 790	57.43
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	817 256		817 256	558 340	258 916	46.37
	Charges constatées d'avance (3)	37 452		37 452	40 310	-2 858	-7.09
	Total III	4 848 351	68 290	4 780 061	3 386 468	1 393 593	41.15
	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)	15 655 008	5 290 467	10 364 541	8 417 713	1 946 828	23.13

CERTIFIÉ CONFORME

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

AC3S

AF

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2024 12	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 75 000)	75 000	75 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 585 175	1 585 175		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 500	7 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 225	1 225		
	Autres réserves	1 087 881	1 066 429	21 452	2.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	329 179	296 452	32 728	11.04
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 085 959	3 031 780	54 179	1.79
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	45 808	45 808		
	Provisions pour charges	140 037	158 484	-18 447	-11.64
	Total III	185 845	204 292	-18 447	-9.03
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 535 788	761 123	774 665	101.78
	Concours bancaires courants	1 242 869	1 241 706	1 163	0.09
	Emprunts et dettes financières diverses	1 480 832	519 415	961 417	185.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 061 670	1 914 395	147 276	7.69
	Dettes fiscales et sociales	677 878	656 220	21 658	3.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
	Autres dettes	90 733	85 815	4 918	5.73
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	7 092 737	5 181 641	1 911 096	36.88
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 364 541	8 417 713	1 946 828	23.13

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

5 843 106

4 661 650

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	31 040 538		31 040 538	28 320 177		2 720 361	9.61
Production vendue de biens	5 086		5 086	10 421		-5 335	-51.20
Production vendue de services	1 162 364		1 162 364	975 738		186 626	19.13
Chiffre d'affaires NET	32 207 988		32 207 988	29 306 336		2 901 651	9.90
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 500	-2 813		5 313	188.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			212 148	195 472		16 676	8.53
Autres produits			27 458	42 977		-15 519	-36.11
Total des Produits d'exploitation (I)			32 450 093	29 541 972		2 908 121	9.84
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			26 101 376	23 354 845		2 746 532	11.76
Variation de stock (marchandises)			-63 171	57 351		-120 522	-210.15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			247 896	140 437		107 459	76.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 751	-639		2 390	373.95
Autres achats et charges externes *			2 386 385	2 305 121		81 263	3.53
Impôts, taxes et versements assimilés			269 176	272 178		-3 002	-1.10
Salaires et traitements			1 915 540	1 860 251		55 289	2.97
Charges sociales			534 319	482 053		52 266	10.84
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			435 928	433 859		2 069	0.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 290	193 701		-125 411	-64.74
Dotations aux provisions				6 000		-6 000	-100.00
Autres charges			36 602	13 641		22 961	168.33
Total des Charges d'exploitation (II)			31 934 091	29 118 797		2 815 294	9.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			516 003	423 175		92 828	21.94
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	31 921		211		31 710	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 178		46 769		-44 591	-95.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	34 099		46 980		-12 880	-27.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	154 072		84 911		69 161	81.45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	154 072		84 911		69 161	81.45
2. Résultat financier (V-VI)	-119 972		-37 931		-82 041	-216.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	396 030		385 244		10 786	2.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 241		15 469		17 772	114.89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	179 898		104 167		75 730	72.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	213 138		119 636		93 502	78.16
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	972		10 525		-9 553	-90.76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 510		104 184		60 325	57.90
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	165 482		114 709		50 772	44.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 656		4 927		42 730	867.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	53 949		45 322		8 627	19.03
Impôts sur les bénéfices (X)	60 558		48 397		12 161	25.13
Total des produits (I+III+V+VII)	32 697 331		29 708 588		2 988 743	10.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 368 152		29 412 137		2 956 015	10.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	329 179		296 452		32 728	11.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

78 344 40 500

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

31 595 46 769

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

49 955 51 908

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

AC3S

FF

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- 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 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 432 972		1 439
Terrains	317 914		129 126
Constructions sur sol propre	277 211		725 436
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 376 091		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 463 316		213 404
Installations générales agencements aménagements divers	1 760 835		44 979
Matériel de transport	40 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	473 502		16 950
Immobilisations corporelles en cours	46 068		15 350
TOTAL	6 755 435		1 145 245
Autres participations	649 087		28 504
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	666 247		28 504
TOTAL GENERAL	9 854 653		1 175 188

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 434 411	2 434 411
Terrains	-157 074	1	604 113	604 113
Constructions sur sol propre	157 074	1	845 572	845 572
Installations générales agencements aménagements constr.			1 376 091	1 376 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		149 844	2 526 876	2 526 876
Installations générales agencements aménagements divers		16 425	1 789 389	1 789 389
Matériel de transport			40 500	40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 400	455 051	455 051
Immobilisations corporelles en cours	5 020	0	56 397	56 397
TOTAL	5 020	201 671	7 693 989	7 693 989
Autres participations		16 493	661 097	661 097
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL		16 493	678 257	678 257
TOTAL GENERAL	5 020	218 164	10 806 657	10 806 657

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	94 186	5 909		100 096
Terrains		24 394	8 884	-7 215	40 492
Constructions sur sol propre		106 412	33 669	7 215	132 866
Installations générales agencements aménagements constr.		670 335	83 402	0	753 737
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 073 399	155 426	27 802	2 201 023
Installations générales agencements aménagements divers		1 451 281	102 252	1 768	1 551 765
Matériel de transport		20 852	6 367		27 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		382 549	40 019	7 590	414 979
	TOTAL	4 729 223	430 019	37 160	5 122 081
	TOTAL GENERAL	4 823 409	435 928	37 160	5 222 177
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	5 909			
Terrains		8 884			
Constructions sur sol propre		33 669			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		83 402			
Instal.techniques matériel outillage indus.		155 426			
Instal.générales agenc.aménag.divers		102 252			
Matériel de transport		6 367			
Matériel de bureau informatique mobilier		40 019			
	TOTAL	430 019			
	TOTAL GENERAL	435 928			

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	158 484		18 447		140 037
Autres provisions pour risques et charges	45 808				45 808
TOTAL	204 292		18 447		185 845

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	2 244	2 520	2 244		2 520
Sur comptes clients	191 458	65 770	191 457		65 771
TOTAL	193 702	68 290	193 701		68 290
TOTAL GENERAL	397 994	68 290	212 148		254 135
Dont dotations et reprises d'exploitation		68 290	212 148		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	92 133	-0	92 133
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	79 463	79 463	
Autres créances clients	466 409	466 409	
Personnel et comptes rattachés	906	906	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 165	43 165	
Divers état et autres collectivités publiques	3 084	3 084	
Groupe et associés	813 213	813 213	
Débiteurs divers	1 529 309	1 529 309	
Charges constatées d'avance	37 452	37 452	
TOTAL	3 082 294	2 973 001	109 293

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	1 246 108	1 246 108		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 532 548	295 924	617 427	619 197
Emprunts et dettes financières divers	41 888	28 882	13 006	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 061 670	2 061 670		
Personnel et comptes rattachés	293 126	293 126		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 326	175 326		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 163	69 163		
Autres impôts taxes et assimilés	140 263	140 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	1 438 944	1 438 944		
Autres dettes	90 733	90 733		
TOTAL	7 092 736	5 843 106	630 433	619 197
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 037 789			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	265 301			

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	
Presse Bugeaud	86 400			86 400	
Droit de passage	3 475			3 475	
Total	89 875		2 240 000	2 329 875	

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	281 867
Autres créances	656 051
Total	937 918

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 239
Emprunts et dettes financières diverses	51 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 856
Dettes fiscales et sociales	496 927
Total	692 726

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 452
Total	37 452

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 031 780
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-275 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 756 780
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 756 780
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	329 179
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 085 959
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	329 179
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	329 179

- 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	31 040 538
Ventes prestations	1 167 450
Total	32 207 988

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	32 207 988
Total	32 207 988

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	63
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	154 072	34 099
Dont entreprises liées	49 955	31 595

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	396 030	48 644
Résultat exceptionnel (hors participation)	47 656	11 914
Résultat comptable (hors participation)	443 686	60 558

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 000 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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 518 313
Total	1 518 313

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			178 995	219 824	398 820
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			4 261	59 376	63 637
- dotations de l'exercice			19 603	43 965	63 568
Total			23 864	103 341	127 205
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			3 838	71 459	75 297
- exercice			19 651	49 458	69 109
Total			23 489	120 916	144 406
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			41 463	49 458	90 920
- entre 1 et 5 ans			141 827	42 491	184 318
Total			183 289	91 949	275 238
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			1 790	44 705	46 495
Total			1 790	44 705	46 495

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	53 949
- C3S	5 032
- Tascom	12 327
Autres :	
- Effort construction	1 821
Total des allègements	73 129

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	179 898	
- Régularisation comptes de tiers	33 241	
Total	213 139	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	972	
- VNC Immobilisations cédées	164 510	
Total	165 482	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)



SAS DISPER

16 Rue Clos Chassaing

24000 PERIGUEUX

DOSSIER DE GESTION

AC3S

16 RUE GUYNEMER

33320 EYSINES

05 57 21 40 91

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/03/2024 12	CA	31/03/2023 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	32 207 988	100.00	29 306 336	100.00	2 901 651	9.90
+ Ventes de marchandises	31 040 538	100.00	28 320 177	100.00	2 720 361	9.61
- Coût d'achat des marchandises vendues	26 038 205	83.88	23 412 196	82.67	2 626 010	11.22
Marge commerciale	5 002 332	16.12	4 907 981	17.33	94 351	1.92
+ Production vendue	1 167 450	100.00	986 159	100.00	181 290	18.38
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 167 450	100.00	986 159	100.00	181 290	18.38
- Matières premières, approvisionnements consommés	249 646	21.38	139 798	14.18	109 849	78.58
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	917 804	78.62	846 362	85.82	71 442	8.44
Marge brute globale	5 920 136	18.38	5 754 343	19.64	165 793	2.88
- Autres achats + charges externes	2 386 385	7.41	2 305 121	7.87	81 263	3.53
Valeur ajoutée	3 533 751	10.97	3 449 221	11.77	84 530	2.45
+ Subventions d'exploitation	2 500	0.01	-2 813	-0.01	5 313	188.89
- Impôts, taxes et versements assimilés	269 176	0.84	272 178	0.93	-3 002	-1.10
- Salaires du personnel	1 915 540	5.95	1 860 251	6.35	55 289	2.97
- Charges sociales du personnel	534 319	1.66	482 053	1.64	52 266	10.84
Excédent brut d'exploitation	817 217	2.54	831 927	2.84	-14 711	-1.77
+ Autres produits de gestion courante	27 458	0.09	42 977	0.15	-15 519	-36.11
- Autres charges de gestion courante	36 602	0.11	13 641	0.05	22 961	168.33
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	212 148	0.66	195 472	0.67	16 676	8.53
- Dotations aux amortissements	435 928	1.35	433 859	1.48	2 069	0.48
- Dotations aux provisions	68 290	0.21	199 701	0.68	-131 411	-65.80
Résultat d'exploitation	516 003	1.60	423 175	1.44	92 828	21.94
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	34 099	0.11	46 980	0.16	-12 880	-27.42
- Charges financières	154 072	0.48	84 911	0.29	69 161	81.45
Résultat courant	396 030	1.23	385 244	1.31	10 786	2.80
+ Produits exceptionnels	213 138	0.66	119 636	0.41	93 502	78.16
- Charges exceptionnelles	165 482	0.51	114 709	0.39	50 772	44.26
Résultat exceptionnel	47 656	0.15	4 927	0.02	42 730	867.28
- Impôt sur les bénéfices	60 558	0.19	48 397	0.17	12 161	25.13
- Participation des salariés	53 949	0.17	45 322	0.15	8 627	19.03
Résultat NET	329 179	1.02	296 452	1.01	32 728	11.04

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 2024



DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024, s'élevant à la somme de 329.179 euros, en totalité au poste « *autres réserves* ».

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé à 11 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2024 ;
- 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 2023	275.000 euros	/	/	/
31 mars 2022	400.000 euros	/	/	/
31 mars 2021	375.000 euros	/	/	/

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale du 19 septembre 2024.

CERTIFIÉ CONFORME

DISPER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 75 000 €

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

RCS PERIGUEUX : 397 728 478

♦ ♦ ♦

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

CERTIFIÉ conforme

Exercice clos le 31 mars 2024
SAS DISPER
Ce rapport comporte 4 pages et 14 pages annexées

SOCIETE DISPER
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

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 2024.

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Le paragraphe « Fonds commercial » 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.

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.

❖ ❖ ❖

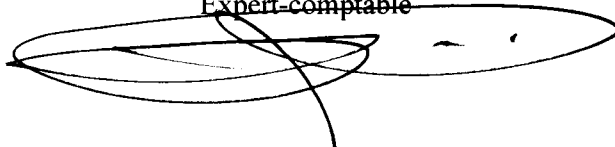
Fait à Floirac, le 30 août 2024

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, positioned over the printed name and title.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12		Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)			Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes		
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	104 536	100 096	4 440	8 911	-4 470 -50.17
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 329 875	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	604 113	40 492	563 621	293 520	270 100 92.02
	Constructions	2 221 663	886 603	1 335 061	876 555	458 506 52.31
	Installations techniques, matériel et outillage	2 526 876	2 201 023	325 853	389 916	-64 064 -16.43
	Autres immobilisations corporelles	2 284 940	1 993 964	290 977	420 153	-129 176 -30.75
	Immobilisations en cours	56 397		56 397	46 068	10 330 22.42
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	568 964		568 964	552 522	16 443 2.98
	Créances rattachées à des participations	92 133		92 133	96 565	-4 432 -4.59
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	17 160		17 160	17 160	
	Total II	10 806 657	5 222 177	5 584 480	5 031 245	553 236 11.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	2 577		2 577	4 328	-1 751 -40.45
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 055 517	2 520	1 052 998	990 102	62 895 6.35
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	545 872	65 771	480 102	275 501	204 601 74.27
	Autres créances	2 389 677		2 389 677	1 517 887	871 790 57.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	817 256		817 256	558 340	258 916 46.37
	Charges constatées d'avance (3)	37 452		37 452	40 310	-2 858 -7.09
	Total III	4 848 351	68 290	4 780 061	3 386 468	1 393 593 41.15
	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)		15 655 008	5 290 467	10 364 541	8 417 713	1 946 828 23.13

(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 31/03/2024	Exercice N-1 31/03/2023	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	1 087 881	1 066 429	21 452	2.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	329 179	296 452	32 728	11.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 085 959	3 031 780	54 179	1.79
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	45 808	45 808		
	Provisions pour charges	140 037	158 484	-18 447	-11.64
	Total III	185 845	204 292	-18 447	-9.03
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 535 788	761 123	774 665	101.78
	Concours bancaires courants	1 242 869	1 241 706	1 163	0.09
	Emprunts et dettes financières diverses	1 480 832	519 415	961 417	185.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 061 670	1 914 395	147 276	7.69
	Dettes fiscales et sociales	677 878	656 220	21 658	3.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
	Autres dettes	90 733	85 815	4 918	5.73
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	7 092 737	5 181 641	1 911 096	36.88
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 364 541	8 417 713	1 946 828	23.13

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

5 843 106 4 661 650

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	31 040 538		31 040 538	28 320 177		2 720 361	9.61
Production vendue de biens	5 086		5 086	10 421		-5 335	-51.20
Production vendue de services	1 162 364		1 162 364	975 738		186 626	19.13
Chiffre d'affaires NET	32 207 988		32 207 988	29 306 336		2 901 651	9.90
Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 500	-2 813		5 313	188.89
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			212 148	195 472		16 676	8.53
Autres produits			27 458	42 977		-15 519	-36.11
Total des Produits d'exploitation (I)			32 450 093	29 541 972		2 908 121	9.84
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			26 101 376	23 354 845		2 746 532	11.76
Variation de stock (marchandises)			-63 171	57 351		-120 522	-210.15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			247 896	140 437		107 459	76.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 751	-639		2 390	373.95
Autres achats et charges externes *			2 386 385	2 305 121		81 263	3.53
Impôts, taxes et versements assimilés			269 176	272 178		-3 002	-1.10
Salaires et traitements			1 915 540	1 860 251		55 289	2.97
Charges sociales			534 319	482 053		52 266	10.84
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			435 928	433 859		2 069	0.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 290	193 701		-125 411	-64.74
Dotations aux provisions				6 000		-6 000	-100.00
Autres charges			36 602	13 641		22 961	168.33
Total des Charges d'exploitation (II)			31 934 091	29 118 797		2 815 294	9.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			516 003	423 175		92 828	21.94
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	31 921		211		31 710	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 178		46 769		-44 591	-95.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	34 099		46 980		-12 880	-27.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	154 072		84 911		69 161	81.45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	154 072		84 911		69 161	81.45
2. Résultat financier (V-VI)	-119 972		-37 931		-82 041	-216.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	396 030		385 244		10 786	2.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 241		15 469		17 772	114.89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	179 898		104 167		75 730	72.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	213 138		119 636		93 502	78.16
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	972		10 525		-9 553	-90.76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 510		104 184		60 325	57.90
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	165 482		114 709		50 772	44.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 656		4 927		42 730	867.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	53 949		45 322		8 627	19.03
Impôts sur les bénéfices (X)	60 558		48 397		12 161	25.13
Total des produits (I+III+V+VII)	32 697 331		29 708 588		2 988 743	10.06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 368 152		29 412 137		2 956 015	10.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	329 179		296 452		32 728	11.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 78 344 40 500
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 31 595 46 769
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 49 955 51 908
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable AC3S

FF

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES - (PCG Art. 831-1/1)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Principes et conventions générales

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

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 01/04/2023 au 31/03/2024

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 432 972		1 439
Terrains	317 914		129 126
Constructions sur sol propre	277 211		725 436
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 376 091		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 463 316		213 404
Installations générales agencements aménagements divers	1 760 835		44 979
Matériel de transport	40 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	473 502		16 950
Immobilisations corporelles en cours	46 068		15 350
TOTAL	6 755 435		1 145 245
Autres participations	649 087		28 504
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	666 247		28 504
TOTAL GENERAL	9 854 653		1 175 188

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 434 411	2 434 411
Terrains	-157 074	1	604 113	604 113
Constructions sur sol propre	157 074	1	845 572	845 572
Installations générales agencements aménagements constr.			1 376 091	1 376 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		149 844	2 526 876	2 526 876
Installations générales agencements aménagements divers		16 425	1 789 389	1 789 389
Matériel de transport			40 500	40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 400	455 051	455 051
Immobilisations corporelles en cours	5 020	0	56 397	56 397
TOTAL	5 020	201 671	7 693 989	7 693 989
Autres participations		16 493	661 097	661 097
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL		16 493	678 257	678 257
TOTAL GENERAL	5 020	218 164	10 806 657	10 806 657

PF

ANNEXE

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

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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		94 186	5 909		100 096
Terrains		24 394	8 884	-7 215	40 492
Constructions sur sol propre		106 412	33 669	7 215	132 866
Installations générales agencements aménagements constr.		670 335	83 402	0	753 737
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 073 399	155 426	27 802	2 201 023
Installations générales agencements aménagements divers		1 451 281	102 252	1 768	1 551 765
Matériel de transport		20 852	6 367		27 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		382 549	40 019	7 590	414 979
TOTAL		4 729 223	430 019	37 160	5 122 081
TOTAL GENERAL		4 823 409	435 928	37 160	5 222 177
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		5 909			
Terrains		8 884			
Constructions sur sol propre		33 669			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		83 402			
Instal.techniques matériel outillage indus.		155 426			
Instal.générales agenc.aménag.divers		102 252			
Matériel de transport		6 367			
Matériel de bureau informatique mobilier		40 019			
TOTAL		430 019			
TOTAL GENERAL		435 928			

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	158 484		18 447		140 037
Autres provisions pour risques et charges	45 808				45 808
TOTAL	204 292		18 447		185 845

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	2 244	2 520	2 244		2 520
Sur comptes clients	191 458	65 770	191 457		65 771
TOTAL	193 702	68 290	193 701		68 290
TOTAL GENERAL	397 994	68 290	212 148		254 135
Dont dotations et reprises d'exploitation		68 290	212 148		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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

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	92 133	-0	92 133
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	79 463	79 463	
Autres créances clients	466 409	466 409	
Personnel et comptes rattachés	906	906	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 165	43 165	
Divers état et autres collectivités publiques	3 084	3 084	
Groupe et associés	813 213	813 213	
Débiteurs divers	1 529 309	1 529 309	
Charges constatées d'avance	37 452	37 452	
TOTAL	3 082 294	2 973 001	109 293

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	1 246 108	1 246 108		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 532 548	295 924	617 427	619 197
Emprunts et dettes financières divers	41 888	28 882	13 006	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 061 670	2 061 670		
Personnel et comptes rattachés	293 126	293 126		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 326	175 326		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 163	69 163		
Autres impôts taxes et assimilés	140 263	140 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	1 438 944	1 438 944		
Autres dettes	90 733	90 733		
TOTAL	7 092 736	5 843 106	630 433	619 197
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 037 789			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	265 301			

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	
Presse Bugeaud	86 400			86 400	
Droit de passage	3 475			3 475	
Total	89 875		2 240 000	2 329 875	

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

PF

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	281 867
Autres créances	656 051
Total	937 918

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 239
Emprunts et dettes financières diverses	51 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 856
Dettes fiscales et sociales	496 927
Total	692 726

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 452
Total	37 452

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 031 780
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-275 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 756 780
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 756 780
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	329 179
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 085 959
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	329 179
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	329 179

- 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	31 040 538
Ventes prestations	1 167 450
Total	32 207 988

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	32 207 988
Total	32 207 988

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	63
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	154 072	34 099
Dont entreprises liées	49 955	31 595

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	396 030	48 644
Résultat exceptionnel (hors participation)	47 656	11 914
Résultat comptable (hors participation)	443 686	60 558

PF

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 16 000 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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 518 313
Total	1 518 313

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			178 995	219 824	398 820
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			4 261	59 376	63 637
- dotations de l'exercice			19 603	43 965	63 568
Total			23 864	103 341	127 205
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			3 838	71 459	75 297
- exercice			19 651	49 458	69 109
Total			23 489	120 916	144 406
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			41 463	49 458	90 920
- entre 1 et 5 ans			141 827	42 491	184 318
Total			183 289	91 949	275 238
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			1 790	44 705	46 495
Total			1 790	44 705	46 495

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	53 949
- C3S	5 032
- Tascom	12 327
Autres :	
- Effort construction	1 821
Total des allègements	73 129

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	179 898	
- Régularisation comptes de tiers	33 241	
Total	213 139	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	972	
- VNC Immobilisations cédées	164 510	
Total	165 482	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

FF