

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 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 2019

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 16 Rue Clos Chassaing		24000 PERIGUEUX	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 39772847800017		Néant ☐	

		Exercice N clos le, 13 10 3 2 0 2 1		N-1 13 10 3 2 0 2 0	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de développement *	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	86 479	AG	84 563	1 916
Fonds commercial (1)	AH	2 329 875	AI		2 329 875
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	278 645	AO	19 494	259 151
Constructions	AP	1 464 750	AQ	602 827	861 923
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 506 436	AS	1 756 284	750 152
Autres immobilisations corporelles	AT	2 143 686	AU	1 579 363	564 324
Immobilisations en cours	AV	9 000	AW		9 000
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU	547 770	CV	547 770	545 749
Créances rattachées à des participations	BB	97 833	BC	97 833	92 408
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières*	BH	17 160	BI	17 160	17 160
TOTAL (II)	BJ	9 481 634	BK	4 042 531	5 439 103
Matières premières, approvisionnements	BL	3 294	BM		3 294
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	990 885	BU	3 564	987 321
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	464 166	BY	190 049	274 118
Autres créances (3)	BZ	2 791 036	CA		2 791 036
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF	767 826	CG		767 826
Charges constatées d'avance (3)*	CH	27 360	CI		27 360
TOTAL (III)	CJ	5 044 568	CK	193 612	4 850 955
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 526 202	IA	4 236 143	10 290 059
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :

* Des applications concernant cette rubrique sont déposées dans le dossier 2002

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Euro

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	1 034 210	940 617
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	405 608	468 593
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 108 717	3 078 109
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	46 811	39 808
	Provisions pour charges	DQ	166 171	145 075
	TOTAL (III)	DR	212 982	184 883
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 276 682	1 469 380
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	648 056	524 162
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 775 582	1 670 779
	Dettes fiscales et sociales	DY	706 068	685 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 559 513	1 393 253
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 459	
	TOTAL (IV)	EC	6 968 360	5 742 884
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 290 059	9 005 875
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 087 083	4 756 101
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	92 941	178 072

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

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	22 047 067	FB		FC	22 047 067	23 287 580			
	Production vendue biens* services*	FD	6 788	FE		FF	6 788	5 916			
		FG	804 711	FH		FI	804 711	773 666			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	22 858 565	FK		FL	22 858 565	24 067 161			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	7 743				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	211 769	203 965			
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 917	3 478			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 082 994	24 274 604		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	17 318 660	18 580 787			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(60 028)	101 164			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	50 494	47 027			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 004)	130			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 948 661	1 849 894			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	324 776	309 743			
	Salaires et traitements*					FY	1 762 557	1 635 007			
	Charges sociales (10)					FZ	455 282	466 338			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	427 872	403 754		
			{ - dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	193 612	198 001		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	28 099	16 666			
	Autres charges (12)					GE	11 527	15 779			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 460 509	23 624 292		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	622 485	650 313		
	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	2 425	2 828			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	16 512	5 939			
	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	18 937	8 768		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 904	38 291			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	43 904	38 291		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(24 968)	(29 523)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	597 517	620 790			

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 106	103 941	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 106	103 941	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 261	185	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 684		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 944	185	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 162	103 756	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	80 221	92 764	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	114 850	163 189	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	23 120 037	24 387 313	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 714 429	23 918 720	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	405 608	468 593	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	27 180	13 210	
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	16 483	5 905	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	21 270	13 524	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 769	25 341	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	875	890	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	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	
MISE AU REBUT		13 684			
PENALITES		1 261			
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS				18 106	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 7 420 €.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

conséquences précises sur les exercices à venir.

Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		870
Terrains	278 645		
Constructions sur sol propre	101 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 361 884		1 766
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 223 655		282 781
Installations générales agencements aménagements divers	1 657 231		29 350
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	446 016		-13 401
Immobilisations corporelles en cours	13 684		9 000
TOTAL	6 106 705		309 496
Autres participations	638 157		7 445
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	655 317		7 445
TOTAL GENERAL	9 177 506		317 811

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		2 416 354	2 416 354
Terrains			278 645	278 645
Constructions sur sol propre			101 100	101 100
Installations générales agencements aménagements constr.			1 363 650	1 363 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 506 436	2 506 436
Installations générales agencements aménagements divers			1 686 581	1 686 581
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	432 615	432 615
Immobilisations corporelles en cours		13 684	9 000	9 000
TOTAL		13 683	6 402 518	6 402 518
Autres participations			645 602	645 602
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL			662 762	662 762
TOTAL GENERAL		13 683	9 481 634	9 481 634

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	79 865	4 698		84 563
Terrains	16 671	2 823		19 494
Constructions sur sol propre	96 850	500		97 350
Installations générales agencements aménagements constr.	424 027	81 450		505 477
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576 472	179 811		1 756 284
Installations générales agencements aménagements divers	1 129 719	106 092		1 235 812
Matériel de transport	6 563	4 898		11 461
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 491	47 599		332 091
TOTAL	3 534 794	423 174		3 957 968
TOTAL GENERAL	3 614 659	427 872		4 042 531

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 698				
Terrains	2 823				
Constructions sur sol propre	500				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 450				
Instal.techniques matériel outillage indus.	179 811				
Instal.générales agenc.aménag.divers	106 092				
Matériel de transport	4 898				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 599				
TOTAL	423 174				
TOTAL GENERAL	427 872				

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	145 075	21 096			166 171
Autres provisions pour risques et charges	39 808	7 003			46 811
TOTAL	184 883	28 099			212 982

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	7 937	3 564	7 937		3 564
Sur comptes clients	190 064	190 048	190 063		190 049
TOTAL	198 001	193 612	198 000		193 612
TOTAL GENERAL	382 884	221 711	198 000		406 594
Dont dotations et reprises d'exploitation		221 711	198 000		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	97 833	-0	97 833
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	100 959	100 959	
Autres créances clients	363 208	363 208	
Personnel et comptes rattachés	302	302	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 770	67 770	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 485	7 485	
Groupe et associés	2 051 412	2 051 412	
Débiteurs divers	664 068	664 068	
Charges constatées d'avance	27 360	27 360	
TOTAL	3 397 555	3 282 562	114 993

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	95 266	95 266		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 181 417	330 849	789 388	61 180
Emprunts et dettes financières divers	533 206	502 496	30 710	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 775 582	1 775 582		
Personnel et comptes rattachés	338 823	338 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 506	162 506		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 620	39 620		
Autres impôts taxes et assimilés	165 119	165 119		
Groupe et associés	114 850	114 850		
Autres dettes	2 559 513	2 559 513		
Produits constatés d'avance	2 459	2 459		
TOTAL	6 968 361	6 087 083	820 098	61 180
Emprunts souscrits en cours d'exercice	223 460			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	330 529			

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	
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,

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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.

Dépréciation des stocks

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	182 802
Autres créances	393 887
Total	576 689

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 059
Emprunts et dettes financières diverses	521
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 213
Dettes fiscales et sociales	553 155
Autres dettes	22 846
Total	914 794

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 360
Total	27 360
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 459
Total	2 459

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	2 051 412		
Emprunts et dettes financières diverses	114 850		
Autres dettes	2 482 283		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 078 109
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-375 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 703 109
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 703 109
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	405 608
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 108 717
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	405 608
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	405 608

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

- 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	22 053 854
Ventes Prestations	804 711
Total	22 858 565

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	22 858 565
Total	22 858 565

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	66
Total	73

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	43 904	18 937
Dont entreprises liées	21 270	16 483

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	597 517	113 965
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 162	885
Résultat comptable (hors participation)	590 679	114 850

Honoraires des commissaires aux comptes

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 181 417
Total	1 181 417

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

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

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				145 782	145 782
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				11 592	11 592
- dotations de l'exercice				24 713	24 713
Total				36 305	36 305
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				11 695	11 695
- exercice				26 158	26 158
Total				37 853	37 853
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				30 836	30 836
- entre 1 et 5 ans				61 886	61 886
Total				92 722	92 722
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				36 508	36 508
Total				36 508	36 508
Montant en charge sur l'exercice				27 180	27 180

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	70 221
- Tascom	17 951
- Organic - C3S	1 864
Autres :	
- Effort Construction	1 580
Total des allègements	91 616

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		
- Régularisations et Produits divers	18 106	
Total	18 106	
Charges exceptionnelles		
- Mise au rebut Immobilisations	13 684	
- Pénalités - Amendes	1 261	
Total	14 945	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements Assurances	5 415
Refacturations diverses	3 602
Remboursements Prévoyance	4 751
Total	13 768

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 2021****DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à la somme de 405.608 euros, de la façon suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 375.000 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 30.608 euros

L'assemblée générale prend acte que :

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

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2020	375.000 euros	/	/	/
31 mars 2019	300.000 euros	/	/	/
31 mars 2018	300.000 euros	/	/	/

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 16 septembre 2021.

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 2021

Exercice clos le 31 mars 2021
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 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 2021.

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels au paragraphe « *informations générales complémentaires* » concernant les conséquences de l'épidémie du Coronavirus sur l'activité.

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 26 et 27 de l'annexe expose les principes de comptabilisation du fonds de commerce de la société DISPER et justifie l'absence d'amortissement des éléments incorporels.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

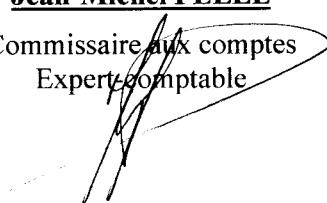


Fait à Bordeaux, le 02 septembre 2021

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE

Jean-Michel PELLE

Commissaire aux comptes
Expert-comptable



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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75...000.....)	DA	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 585 175	1 585 175
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 500	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	DF	1 225	1 225
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ	DG	1 034 210	940 617
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	405 608	468 593
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 108 717	3 078 109
		DM		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DN		
	Avances conditionnées	DO		
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	46 811	39 808
	Provisions pour charges	DQ	166 171	145 075
	TOTAL (III)	DR	212 982	184 883
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 276 682	1 469 380
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	DV	648 056	524 162
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 775 582	1 670 779
	Dettes fiscales et sociales	DY	706 068	685 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 559 513	1 393 253
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 459	
	TOTAL (IV)	EC	6 968 360	5 742 884
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 290 059	9 005 875
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	6 087 083	4 756 101
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	92 941	178 072

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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

Désignation de l'entreprise :		SAS DISPER						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	22 047 067	FB		FC	22 047 067	23 287 580	
	Production vendue	{ biens* services*	FD	6 788	FE		FF	6 788	5 916
			FG	804 711	FH		FI	804 711	773 666
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	22 858 565	FK		FL	22 858 565	24 067 161	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	7 743			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	211 769	203 965		
	Autres produits (1) (11)				FQ	4 917	3 478		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 082 994	24 274 604
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	17 318 660	18 580 787	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(60 028)	101 164	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	50 494	47 027	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 004)	130	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 948 661	1 849 894	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	324 776	309 743	
	Salaires et traitements*					FY	1 762 557	1 635 007	
	Charges sociales (10)					FZ	455 282	466 338	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	427 872	403 754	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	193 612	198 001	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	28 099	16 666	
	Autres charges (12)					GE	11 527	15 779	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 460 509	23 624 292
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	622 485	650 313	
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	2 425	2 828	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	16 512	5 939	
	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	18 937	8 768	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	43 904	38 291	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	43 904	38 291	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(24 968)	(29 523)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	597 517	620 790	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Désignation de l'entreprise : SAS DISPER

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 106	103 941
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 106	103 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 261	185
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 684	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 944	185
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 162	103 756
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	80 221	92 764
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	114 850	163 189
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	23 120 037	24 387 313
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 714 429	23 918 720
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	405 608	468 593
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	IG		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	27 180	13 210
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	HH		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	16 483	5 905
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	21 270	13 524
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	RC		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	13 769	25 341
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7	A4	875	890
	(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
	MISE AU REBUT	13 684		
	PENALITES	1 261		
	REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS			18 106
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 7 420 €.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

conséquences précises sur les exercices à venir.

Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 415 484		870
TOTAL			
Terrains	278 645		
Constructions sur sol propre	101 100		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 361 884		1 766
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 223 655		282 781
Installations générales agencements aménagements divers	1 657 231		29 350
Matériel de transport	24 490		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	446 016		-13 401
Immobilisations corporelles en cours	13 684		9 000
TOTAL	6 106 705		309 496
Autres participations	638 157		7 445
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	655 317		7 445
TOTAL GENERAL	9 177 506		317 811

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 416 354	2 416 354
TOTAL				
Terrains			278 645	278 645
Constructions sur sol propre			101 100	101 100
Installations générales agencements aménagements constr.			1 363 650	1 363 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 506 436	2 506 436
Installations générales agencements aménagements divers			1 686 581	1 686 581
Matériel de transport			24 490	24 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	432 615	432 615
Immobilisations corporelles en cours		13 684	9 000	9 000
TOTAL		13 683	6 402 518	6 402 518
Autres participations			645 602	645 602
Prêts, autres immobilisations financières			17 160	17 160
TOTAL			662 762	662 762
TOTAL GENERAL		13 683	9 481 634	9 481 634

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	79 865	4 698		84 563
Terrains	16 671	2 823		19 494
Constructions sur sol propre	96 850	500		97 350
Installations générales agencements aménagements constr.	424 027	81 450		505 477
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576 472	179 811		1 756 284
Installations générales agencements aménagements divers	1 129 719	106 092		1 235 812
Matériel de transport	6 563	4 898		11 461
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 491	47 599		332 091
TOTAL	3 534 794	423 174		3 957 968
TOTAL GENERAL	3 614 659	427 872		4 042 531

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 698				
Terrains	2 823				
Constructions sur sol propre	500				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 450				
Instal.techniques matériel outillage indus.	179 811				
Instal.générales agenc.aménag.divers	106 092				
Matériel de transport	4 898				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 599				
TOTAL	423 174				
TOTAL GENERAL	427 872				

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	145 075	21 096			166 171
Autres provisions pour risques et charges	39 808	7 003			46 811
TOTAL	184 883	28 099			212 982

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	7 937	3 564	7 937		3 564
Sur comptes clients	190 064	190 048	190 063		190 049
TOTAL	198 001	193 612	198 000		193 612
TOTAL GENERAL	382 884	221 711	198 000		406 594
Dont dotations et reprises d'exploitation		221 711	198 000		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	97 833	- 0	97 833
Autres immobilisations financières	17 160	0	17 160
Clients douteux ou litigieux	100 959	100 959	
Autres créances clients	363 208	363 208	
Personnel et comptes rattachés	302	302	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 770	67 770	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 485	7 485	
Groupe et associés	2 051 412	2 051 412	
Débiteurs divers	664 068	664 068	
Charges constatées d'avance	27 360	27 360	
TOTAL	3 397 555	3 282 562	114 993

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	95 266	95 266		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 181 417	330 849	789 388	61 180
Emprunts et dettes financières divers	533 206	502 496	30 710	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 775 582	1 775 582		
Personnel et comptes rattachés	338 823	338 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 506	162 506		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 620	39 620		
Autres impôts taxes et assimilés	165 119	165 119		
Groupe et associés	114 850	114 850		
Autres dettes	2 559 513	2 559 513		
Produits constatés d'avance	2 459	2 459		
TOTAL	6 968 361	6 087 083	820 098	61 180
Emprunts souscrits en cours d'exercice	223 460			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	330 529			

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Composition du capital social

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

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce constitué suite à la fusion entre la société DISPER et sa société mère PERIDIS en date du 31-01-03 avec effet rétroactif au 01-02-02			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,

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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.

Dépréciation des stocks

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	182 802
Autres créances	393 887
Total	576 689

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 059
Emprunts et dettes financières diverses	521
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 213
Dettes fiscales et sociales	553 155
Autres dettes	22 846
Total	914 794

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 360
Total	27 360
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 459
Total	2 459

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	2 051 412		
Emprunts et dettes financières diverses	114 850		
Autres dettes	2 482 283		

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	3 078 109
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 375 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 703 109
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 703 109
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	405 608
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 108 717
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	405 608
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	405 608

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

- 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	22 053 854
Ventes Prestations	804 711
Total	22 858 565

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	22 858 565
Total	22 858 565

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	66
Total	73

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	43 904	18 937
Dont entreprises liées	21 270	16 483

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	597 517	113 965
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 162	885
Résultat comptable (hors participation)	590 679	114 850

Honoraires des commissaires aux comptes

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 181 417
Total	1 181 417

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				145 782	145 782
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				11 592	11 592
- dotations de l'exercice				24 713	24 713
Total				36 305	36 305
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				11 695	11 695
- exercice				26 158	26 158
Total				37 853	37 853
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				30 836	30 836
- entre 1 et 5 ans				61 886	61 886
Total				92 722	92 722
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				36 508	36 508
Total				36 508	36 508
Montant en charge sur l'exercice				27 180	27 180

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	70 221
- Tascom	17 951
- Organic - C3S	1 864
Autres :	
- Effort Construction	1 580
Total des allègements	91 616

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations et Produits divers	18 106	
Total	18 106	
Charges exceptionnelles		
- Mise au rebut Immobilisations	13 684	
- Pénalités - Amendes	1 261	
Total	14 945	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements Assurances	5 415
Refacturations diverses	3 602
Remboursements Prévoyance	4 751
Total	13 768