

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 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L’assemblée générale décide d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 31 mars 2025, s’élevant à la somme de 93.951 euros, en totalité au poste « *autres réserves* ».

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 2024	/	/	/	/
31 mars 2023	275.000 euros	/	/	/
31 mars 2022	400.000 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par les associés le 25 septembre 2025.

Certifié conforme par le Président¹

DocuSigned by:
FABRICE FAURE
EF5C67117A5547F...

¹ Signé par voie électronique par l’intermédiaire du prestataire DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du code civil.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 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	116 658	106 451	10 207	4 440	5 767	129.87
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 329 875		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	776 980	49 148	727 833	563 621	164 212	29.14
	Constructions	2 944 625	1 042 594	1 902 032	1 335 061	566 971	42.47
	Installations techniques, matériel et outillage	2 195 297	1 861 951	333 346	325 853	7 493	2.30
	Autres immobilisations corporelles	2 356 907	2 125 662	231 246	290 977	-59 731	-20.53
	Immobilisations en cours	74 943		74 943	56 397	18 546	32.88
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	519 078		519 078	568 964	-49 886	-8.77
	Créances rattachées à des participations	90 373		90 373	92 133	-1 760	-1.91
	Autres titres immobilisés	33 348		33 348		33 348	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 333		9 333	17 160	-7 827	-45.61
	Total II	11 447 419	5 185 805	6 261 614	5 584 480	677 133	12.13
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 403		1 403	2 577	-1 175	-45.58
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 112 115	4 451	1 107 664	1 052 998	54 666	5.19
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	617 192	67 111	550 081	480 102	69 979	14.58
	Autres créances	790 107		790 107	2 389 677	-1 599 570	-66.94
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	788 362		788 362	817 256	-28 894	-3.54
	Charges constatées d'avance (3)	72 945		72 945	37 452	35 493	94.77
	Total III	3 382 123	71 562	3 310 561	4 780 061	-1 469 500	-30.74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 829 541	5 257 366	9 572 175	10 364 541	-792 366	-7.64

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2025 12		Exercice N-1 31/03/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 75 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	75 000 1 585 175	75 000 1 585 175				
	Réserves						
	Réserve légale	7 500	7 500				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	1 225	1 225				
	Autres réserves	1 417 060	1 087 881	329 179	30.26		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 951	329 179	-235 229	-71.46		
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	3 179 910	3 085 959	93 951	3.04		
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges	45 808 148 156	45 808 140 037	8 119	5.80		
	Total III	193 964	185 845	8 119	4.37		
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 236 316	1 535 788	700 528	45.61		
	Concours bancaires courants	1 429 964	1 242 869	187 095	15.05		
	Emprunts et dettes financières diverses	118 761	1 480 832	-1 362 071	-91.98		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 554		16 554			
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 708 641	2 061 670	-353 030	-17.12		
	Dettes fiscales et sociales	630 553	677 878	-47 325	-6.98		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968				
	Autres dettes	54 545	90 733	-36 188	-39.88		
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	6 198 301	7 092 737	-894 436	-12.61		
	Ecart de conversion passif (V)						
		9 572 175	10 364 541	-792 366	-7.64		
		4 209 641	5 843 106				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	28 161 448		28 161 448	31 040 538		-2 879 090	-9.28
Production vendue de biens	9 391		9 391	5 086		4 305	84.64
Production vendue de services	1 098 616		1 098 616	1 162 364		-63 748	-5.48
Chiffre d'affaires NET	29 269 454		29 269 454	32 207 988		-2 938 533	-9.12
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 500	2 500			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 291	212 148		-143 857	-67.81
Autres produits			274 738	27 458		247 280	900.58
Total des Produits d'exploitation (I)			29 614 983	32 450 093		-2 835 111	-8.74
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			23 486 975	26 101 376		-2 614 401	-10.02
Variation de stock (marchandises)			-56 597	-63 171		6 574	10.41
Achats de matières premières et autres approvisionnements			41 058	247 896		-206 838	-83.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 175	1 751		-576	-32.90
Autres achats et charges externes *			2 464 726	2 386 385		78 341	3.28
Impôts, taxes et versements assimilés			263 716	269 176		-5 460	-2.03
Salaires et traitements			1 860 645	1 915 540		-54 894	-2.87
Charges sociales			528 307	534 319		-6 012	-1.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			421 662	435 928		-14 266	-3.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			71 562	68 290		3 272	4.79
Dotations aux provisions			8 119			8 119	
Autres charges			224 714	36 602		188 112	513.94
Total des Charges d'exploitation (II)			29 316 061	31 934 091		-2 618 030	-8.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			298 921	516 003		-217 081	-42.07
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	
	31/03/2025	12	31/03/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		35	31 921		-31 886	-99.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		3 501			3 501	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		654	2 178		-1 524	-69.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		4 190	34 099		-29 910	-87.71
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		194 127	154 072		40 055	26.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		194 127	154 072		40 055	26.00
2. Résultat financier (V-VI)		-189 937	-119 972		-69 965	-58.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		108 984	396 030		-287 046	-72.48
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 851	33 241		-17 389	-52.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 182	179 898		-162 715	-90.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		33 034	213 138		-180 105	-84.50
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		583	972		-389	-40.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		24 606	164 510		-139 904	-85.04
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		25 189	165 482		-140 293	-84.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 845	47 656		-39 812	-83.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		4 000	53 949		-49 949	-92.59
Impôts sur les bénéfices (X)		18 878	60 558		-41 680	-68.83
Total des produits (I+III+V+VII)		29 652 206	32 697 331		-3 045 125	-9.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		29 558 255	32 368 152		-2 809 896	-8.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		93 951	329 179		-235 229	-71.46

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

157 87678 344

31 595

49 95349 955

AC3S

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

- 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 01/04/2024 au 31/03/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 434 411		12 122
Terrains	604 113		172 867
Constructions sur sol propre	845 572		692 822
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 376 091		30 140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 526 876		192 257
Installations générales agencements aménagements divers	1 789 389		60 963
Matériel de transport	40 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	455 051		87 704
Immobilisations corporelles en cours	56 397		87 136
TOTAL	7 693 989		1 323 890
Autres participations	661 097		14 647
Autres titres immobilisés			641
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	678 257		15 288
TOTAL GENERAL	10 806 657		1 351 300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		- 0	2 446 533	2 446 533
Terrains			776 980	776 980
Constructions sur sol propre			1 538 395	1 538 395
Installations générales agencements aménagements constr.			1 406 231	1 406 231
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		523 836	2 195 297	2 195 297
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 850 352	1 850 352
Matériel de transport			40 500	40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		76 700	466 056	466 056
Immobilisations corporelles en cours		68 590	74 943	74 943
TOTAL		669 126	8 348 753	8 348 753
Autres participations	32 707	33 586	609 451	609 451
Autres titres immobilisés	- 32 707		33 348	33 348
Prêts, autres immobilisations financières		7 827	9 333	9 333
TOTAL		41 413	652 133	652 133
TOTAL GENERAL		710 539	11 447 419	11 447 419

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	100 096	6 356		106 451
Terrains		40 492	8 655	- 0	49 148
Constructions sur sol propre		132 866	71 588		204 454
Installations générales agencements aménagements constr.		753 737	84 403	0	838 140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 201 023	118 962	458 034	1 861 951
Installations générales agencements aménagements divers		1 551 765	101 301	0	1 653 066
Matériel de transport		27 219	4 609	0	31 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		414 979	25 789	0	440 768
TOTAL		5 122 081	415 307	458 035	5 079 354
TOTAL GENERAL		5 222 177	421 663	458 035	5 185 805
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	6 356			
Terrains		8 655			
Constructions sur sol propre		71 588			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		84 403			
Instal.techniques matériel outillage indus.		118 962			
Instal.générales agenc.aménag.divers		101 301			
Matériel de transport		4 609			
Matériel de bureau informatique mobilier		25 789			
TOTAL		415 307			
TOTAL GENERAL		421 663			

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	140 037	8 119			148 156
Autres provisions pour risques et charges	45 808				45 808
TOTAL	185 845	8 119			193 964

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	2 520	4 451	2 520		4 451
Sur comptes clients	65 771	67 111	65 771		67 111
TOTAL	68 290	71 562	68 291		71 562
TOTAL GENERAL	254 135	79 681	68 291		265 526
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 681	68 291		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	90 373	- 0	90 373
Autres immobilisations financières	9 333	0	9 333
Clients douteux ou litigieux	82 126	82 126	
Autres créances clients	535 066	535 066	
Personnel et comptes rattachés	3 016	3 016	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 456	32 456	
Groupe et associés	41 251	41 251	
Débiteurs divers	713 383	713 383	
Charges constatées d'avance	72 945	72 945	
TOTAL	1 579 950	1 480 244	99 706

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	1 439 285	1 439 285		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 226 996	257 133	779 294	1 190 569
Emprunts et dettes financières divers	49 930	31 133	18 797	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 708 641	1 708 641		
Personnel et comptes rattachés	221 501	221 501		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 220	169 220		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 351	100 351		
Autres impôts taxes et assimilés	139 481	139 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	68 831	68 831		
Autres dettes	54 545	54 545		
TOTAL	6 181 747	4 193 087	798 091	1 190 569
Emprunts souscrits en cours d'exercice	968 326			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	273 879			

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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.

Les cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ont été comptabilisées dans les comptes 657200 et 757200 selon le règlement ANC n°2022-06.

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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	341 368
Autres créances	470 288
Total	811 656

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 320
Emprunts et dettes financières diverses	51 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 296
Dettes fiscales et sociales	416 105
Total	659 418

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	72 945
Total	72 945

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 085 959
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 085 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 085 959
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	93 951
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 179 910
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	93 951
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	93 951

- 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	28 161 448
Ventes prestations	1 108 007
Total	29 269 455

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	29 269 454
Total	29 269 454

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	55
Ouvriers	5
Total	67

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	194 127	4 190
Dont entreprises liées	49 953	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	108 984	16 917
Résultat exceptionnel (hors participation)	7 845	1 961
Résultat comptable (hors participation)	116 829	18 878

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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 : 16 500 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 214 387
Total	2 214 387

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 01/04/2024 au 31/03/2025

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			658 995	219 824	878 819
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 864	103 341	127 205
- dotations de l'exercice			81 472	43 965	125 437
Total			105 336	147 305	252 641
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			26 459	120 916	147 375
- exercice			102 661	49 458	152 119
Total			129 120	170 374	299 494
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			161 971	23 165	185 136
- entre 1 et 5 ans			518 228	19 326	537 553
Total			680 198	42 491	722 689
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				44 152	44 152
- entre 1 et 5 ans			6 743	553	7 297
Total			6 743	44 705	51 449

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le
montant de l'engagement de retraite s'élève à 148 156 euros à la clôture et a été
comptabilisé.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 :	
- C3S Organic	3 778
- Tascom	12 080
Autres :	
- Effort construction	1 791
Total des allègements	17 649

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		
- Cessions immobilisations financières	17 182	
- Remboursement CSPE	13 232	
- Régularisation comptes de tiers	2 619	
Total	33 033	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	583	
- VNC immobilisations cédées	24 606	
Total	25 189	

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 2025

Exercice clos le 31 mars 2025
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 2025

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 2025.

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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.

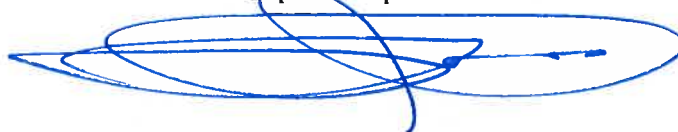


Fait à Artigues près Bordeaux, le 4 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE

Pierre BON

Commissaire aux comptes
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 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	116 658	106 451	10 207	4 440	5 767	129.87
	Fonds commercial (1)	2 329 875		2 329 875	2 329 875		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	776 980	49 148	727 833	563 621	164 212	29.14
	Constructions	2 944 625	1 042 594	1 902 032	1 335 061	566 971	42.47
	Installations techniques, matériel et outillage	2 195 297	1 861 951	333 346	325 853	7 493	2.30
	Autres immobilisations corporelles	2 356 907	2 125 662	231 246	290 977	-59 731	-20.53
	Immobilisations en cours	74 943		74 943	56 397	18 546	32.88
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	519 078		519 078	568 964	-49 886	-8.77
	Créances rattachées à des participations	90 373		90 373	92 133	-1 760	-1.91
	Autres titres immobilisés	33 348		33 348		33 348	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 333		9 333	17 160	-7 827	-45.61
	Total II	11 447 419	5 185 805	6 261 614	5 584 480	677 133	12.13
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 403		1 403	2 577	-1 175	-45.58
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 112 115	4 451	1 107 664	1 052 998	54 666	5.19
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	617 192	67 111	550 081	480 102	69 979	14.58
	Autres créances	790 107		790 107	2 389 677	-1 599 570	-66.94
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	788 362		788 362	817 256	-28 894	-3.54
	Charges constatées d'avance (3)	72 945		72 945	37 452	35 493	94.77
	Total III	3 382 123	71 562	3 310 561	4 780 061	-1 469 500	-30.74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 829 541	5 257 366	9 572 175	10 364 541	-792 366	-7.64

(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 31/03/2025 12	Exercice N-1 31/03/2024 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	1 417 060	1 087 881	329 179	30.26
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 951	329 179	-235 229	-71.46
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 179 910	3 085 959	93 951	3.04
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques	45 808	45 808		
	Provisions pour charges	148 156	140 037	8 119	5.80
	Total III	193 964	185 845	8 119	4.37
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 236 316	1 535 788	700 528	45.61
	Concours bancaires courants	1 429 964	1 242 869	187 095	15.05
	Emprunts et dettes financières diverses	118 761	1 480 832	-1 362 071	-91.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 554		16 554	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 708 641	2 061 670	-353 030	-17.12
	Dettes fiscales et sociales	630 553	677 878	-47 325	-6.98
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
	Autres dettes	54 545	90 733	-36 188	-39.88
	Produits constatés d'avance (I)				
Comptes de Régularisation	Total IV	6 198 301	7 092 737	-894 436	-12.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 572 175	10 364 541	-792 366	-7.64

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

4 209 641 5 843 106

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	28 161 448		28 161 448	31 040 538		-2 879 090	-9.28
Production vendue de biens	9 391		9 391	5 086		4 305	84.64
Production vendue de services	1 098 616		1 098 616	1 162 364		-63 748	-5.48
Chiffre d'affaires NET	29 269 454		29 269 454	32 207 988		-2 938 533	-9.12
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 500	2 500			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 291	212 148		-143 857	-67.81
Autres produits			274 738	27 458		247 280	900.58
Total des Produits d'exploitation (I)			29 614 983	32 450 093		-2 835 111	-8.74
Charges d'exploitation (2)							
Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes							
Achats de marchandises			23 486 975	26 101 376		-2 614 401	-10.02
Variation de stock (marchandises)			-56 597	-63 171		6 574	10.41
Achats de matières premières et autres approvisionnements			41 058	247 896		-206 838	-83.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 175	1 751		-576	-32.90
Autres achats et charges externes *			2 464 726	2 386 385		78 341	3.28
Impôts, taxes et versements assimilés			263 716	269 176		-5 460	-2.03
Salaires et traitements			1 860 645	1 915 540		-54 894	-2.87
Charges sociales			528 307	534 319		-6 012	-1.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			421 662	435 928		-14 266	-3.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			71 562	68 290		3 272	4.79
Dotations aux provisions			8 119			8 119	
Autres charges			224 714	36 602		188 112	513.94
Total des Charges d'exploitation (II)			29 316 061	31 934 091		-2 618 030	-8.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			298 921	516 003		-217 081	-42.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2025 12	31/03/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	35	31 921	-31 886	-99.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 501		3 501	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	654	2 178	-1 524	-69.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 190	34 099	-29 910	-87.71
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	194 127	154 072	40 055	26.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	194 127	154 072	40 055	26.00
2. Résultat financier (V-VI)	-189 937	-119 972	-69 965	-58.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	88 984	396 030	-287 046	-72.48
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 851	33 241	-17 389	-52.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 182	179 898	-162 715	-90.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	33 034	213 138	-180 105	-84.50
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	583	972	-389	-40.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 606	164 510	-139 904	-85.04
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	25 189	165 482	-140 293	-84.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 845	47 656	-39 812	-83.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	4 000	53 949	-49 949	-92.59
Impôts sur les bénéfices (X)	18 878	60 558	-41 680	-68.83
Total des produits (I+III+V+VII)	29 652 206	32 697 331	-3 045 125	-9.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 558 255	32 368 152	-2 809 896	-8.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	93 951	329 179	-235 229	-71.46

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

157 876 78 344

31 595

49 953 49 955

AC3S

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 434 411		12 122
Terrains	604 113		172 867
Constructions sur sol propre	845 572		692 822
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 376 091		30 140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 526 876		192 257
Installations générales agencements aménagements divers	1 789 389		60 963
Matériel de transport	40 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	455 051		87 704
Immobilisations corporelles en cours	56 397		87 136
TOTAL	7 693 989		1 323 890
Autres participations	661 097		14 647
Autres titres immobilisés			641
Prêts, autres immobilisations financières	17 160		
TOTAL	678 257		15 288
TOTAL GENERAL	10 806 657		1 351 300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		- 0	2 446 533	2 446 533
Terrains			776 980	776 980
Constructions sur sol propre			1 538 395	1 538 395
Installations générales agencements aménagements constr.			1 406 231	1 406 231
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		523 836	2 195 297	2 195 297
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 850 352	1 850 352
Matériel de transport			40 500	40 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		76 700	466 056	466 056
Immobilisations corporelles en cours		68 590	74 943	74 943
TOTAL		669 126	8 348 753	8 348 753
Autres participations	32 707	33 586	609 451	609 451
Autres titres immobilisés	-32 707		33 348	33 348
Prêts, autres immobilisations financières		7 827	9 333	9 333
TOTAL		41 413	652 133	652 133
TOTAL GENERAL		710 539	11 447 419	11 447 419

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	100 096	6 356		106 451
Terrains		40 492	8 655	-0	49 148
Constructions sur sol propre		132 866	71 588		204 454
Installations générales agencements aménagements constr.		753 737	84 403	0	838 140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 201 023	118 962	458 034	1 861 951
Installations générales agencements aménagements divers		1 551 765	101 301	0	1 653 066
Matériel de transport		27 219	4 609	0	31 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		414 979	25 789	0	440 768
TOTAL		5 122 081	415 307	458 035	5 079 354
TOTAL GENERAL		5 222 177	421 663	458 035	5 185 805
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	6 356			
Terrains		8 655			
Constructions sur sol propre		71 588			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		84 403			
Instal.techniques matériel outillage indus.		118 962			
Instal.générales agenc.aménag.divers		101 301			
Matériel de transport		4 609			
Matériel de bureau informatique mobilier		25 789			
TOTAL		415 307			
TOTAL GENERAL		421 663			

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	140 037	8 119			148 156
Autres provisions pour risques et charges	45 808				45 808
TOTAL	185 845	8 119			193 964

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	2 520	4 451	2 520		4 451
Sur comptes clients	65 771	67 111	65 771		67 111
TOTAL	68 290	71 562	68 291		71 562
TOTAL GENERAL	254 135	79 681	68 291		265 526
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 681	68 291		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	90 373	-0	90 373
Autres immobilisations financières	9 333	0	9 333
Clients douteux ou litigieux	82 126	82 126	
Autres créances clients	535 066	535 066	
Personnel et comptes rattachés	3 016	3 016	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 456	32 456	
Groupe et associés	41 251	41 251	
Débiteurs divers	713 383	713 383	
Charges constatées d'avance	72 945	72 945	
TOTAL	1 579 950	1 480 244	99 706

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	1 439 285	1 439 285		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 226 996	257 133	779 294	1 190 569
Emprunts et dettes financières divers	49 930	31 133	18 797	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 708 641	1 708 641		
Personnel et comptes rattachés	221 501	221 501		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 220	169 220		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 351	100 351		
Autres impôts taxes et assimilés	139 481	139 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 968	2 968		
Groupe et associés	68 831	68 831		
Autres dettes	54 545	54 545		
TOTAL	6 181 747	4 193 087	798 091	1 190 569
Emprunts souscrits en cours d'exercice	968 326			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	273 879			

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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.

Les cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ont été comptabilisées dans les comptes 657200 et 757200 selon le règlement ANC n°2022-06.

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

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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	341 368
Autres créances	470 288
Total	811 656

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 320
Emprunts et dettes financières diverses	51 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 296
Dettes fiscales et sociales	416 105
Total	659 418

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	72 945
Total	72 945

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 085 959
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 085 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 085 959
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	93 951
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 179 910
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	93 951
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	93 951

- 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	28 161 448
Ventes prestations	1 108 007
Total	29 269 455

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	29 269 454
Total	29 269 454

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	55
Ouvriers	5
Total	67

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	194 127	4 190
Dont entreprises liées	49 953	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	108 984	16 917
Résultat exceptionnel (hors participation)	7 845	1 961
Résultat comptable (hors participation)	116 829	18 878

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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 : 16 500 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 214 387
Total	2 214 387

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.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			658 995	219 824	878 819
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			23 864	103 341	127 205
- dotations de l'exercice			81 472	43 965	125 437
Total			105 336	147 305	252 641
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			26 459	120 916	147 375
- exercice			102 661	49 458	152 119
Total			129 120	170 374	299 494
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			161 971	23 165	185 136
- entre 1 et 5 ans			518 228	19 326	537 553
Total			680 198	42 491	722 639
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				44 152	44 152
- entre 1 et 5 ans			4 192	553	4 746
Total			4 192	44 705	48 898

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le
montant de l'engagement de retraite s'élève à 148 156 euros à la clôture et a été
comptabilisé.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 :	
- C3S Organic	3 778
- Tascom	12 080
Autres :	
- Effort construction	1 791
Total des allègements	17 649

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		
- Cessions immobilisations financières	17 182	
- Remboursement CSPE	13 232	
- Régularisation comptes de tiers	2 619	
Total	33 033	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	583	
- VNC immobilisations cédées	24 606	
Total	25 189	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes