

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00229 Numéro SIREN : 400 988 945 Nom ou dénomination : DISPARAM
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2019 sous le numéro de dépôt 7400

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/7400

Déposant :

Nom/dénomination : DISPARAM

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 400 988 945

N° gestion : 1995 B 00229



DISPARAM

SNC au capital de 1.600 euros
Siège social : MONDEVILLE (14120) - Z.I. Route de Paris
400 988 945 RCS CAEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 JUIN 2019

RESOLUTION AFFECTANT LE RESULTAT

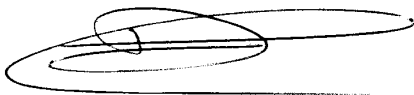
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition de la gérance, décide de répartir la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit – **35.207,86 euros**, entre les associés au prorata de leur participation dans le capital social au 31 décembre 2018, soit :

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - à CARREFOUR PROXIMITE FRANCE | - 34.855,78 euros |
| - à PROFIDIS | - 352,08 euros |

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

POUR COPIE CONFORME





Grant Thornton

L'instinct de la croissance™

Plaquette annuelle

SNC DISPARAM

Exercice clos le 31/12/2018

POUR COPIE CONFORME

SNC DISPARAM

au capital de 1 600 €
centre commercial Les Forges
35760 ST GREGOIRE

Exercice clos le 31/12/2018

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
90 rue Charles Nungesser
29490 GUIPAVAS



1. Comptes annuels

Attestation d'Expert-Comptable	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Soldes intermédiaires de gestion	10
Annexe	11

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	16
Compte de résultat détaillé	20

3. Liasse fiscale

24



ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE**SNC DISPARAM****Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de SNC DISPARAM pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme de présentation définie par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

	Montants en Euros
Total bilan	351 840
Chiffre d'affaires	3 947 098
Résultat net comptable (Perte)	-35 208

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à BREST
Le 15/05/2019

Marie-Pierre Omnès
EXPERT COMPTABLE



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15		15	15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	148 735		148 735	138 470
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	17 339		17 339	17 086
Autres créances	52 570		52 570	49 245
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 870		129 870	229 351
Charges constatées d'avance (3)	3 312		3 312	3 111
TOTAL ACTIF CIRCULANT	351 825		351 825	437 263
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	351 840		351 840	437 278
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 600	1 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-35 208	-68 648
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-33 608	-67 048
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		66 192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 003	345 367
Dettes fiscales et sociales	85 329	92 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 117	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	385 448	504 326
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	351 840	437 278
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	385 448	504 326
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 947 091		3 947 091	3 848 889
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7		7	25
Chiffre d'affaires net	3 947 098		3 947 098	3 848 914
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	2 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 134	
Autres produits			356	689
Total produits d'exploitation (I)			3 951 588	3 851 602
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 069 507	2 983 749
Variations de stock			-10 265	9 129
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			381 894	355 945
Impôts, taxes et versements assimilés			31 043	27 234
Salaires et traitements			396 482	418 718
Charges sociales			110 887	117 850
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			7 076	7 532
Total charges d'exploitation (II)			3 986 623	3 920 156
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-35 036	-68 554
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			172	94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			172	94
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-172	-94
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-35 208	-68 648



	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 951 588	3 851 602
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 986 795	3 920 250
BENEFICE OU PERTE	-35 208	-68 648
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	3 947 091	100.00	3 848 889	100.00	98 202	2.55
Coût d'achats marchandises vendues	3 059 242	77.51	2 992 878	77.76	66 364	2.22
MARGE COMMERCIALE	887 849	22.49	856 011	22.24	31 838	3.72
Production vendue	7		25		-18	-71.10
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	7		25		-18	-71.10
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 947 098	100.00	3 848 914	100.00	98 184	2.55
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	7		25		-18	-71.10
MARGE BRUTE GLOBALE	887 856	22.49	856 036	22.24	31 820	3.72
Autres achats et charges externes	381 894	9.68	355 945	9.25	25 949	7.29
VALEUR AJOUTEE	505 962	12.82	500 091	12.99	5 871	1.17
Subventions d'exploitation	1 000	0.03	2 000	0.05	-1 000	-50.00
Impôts, taxes et verst assimilés	31 043	0.79	27 234	0.71	3 809	13.99
Charges de personnel	507 369	12.85	536 568	13.94	-29 199	-5.44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-31 450	-0.80	-61 710	-1.60	30 261	-49.04
Reprises s/ charges et Transferts	3 134	0.08			3 134	
Autres produits	356	0.01	689	0.02	-333	-48.28
Autres charges	7 076	0.18	7 532	0.20	-456	-6.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35 036	-0.89	-68 554	-1.78	33 518	-48.89
Charges financières	172		94		78	83.17
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-35 208	-0.89	-68 648	-1.78	33 440	-48.71
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-35 208	-0.89	-68 648	-1.78	33 440	-48.71



Désignation de la société : SNC DISPARAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 351 840 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 35 208 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15			15
ACTIF IMMOBILISE	15			15



Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 73 220 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 339	17 339	
Autres	52 570	52 570	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 312	3 312	
Total	73 220	73 220	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. à obtenir & av non rec.	32 127
Total	32 127



Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 385 448 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 003	286 003		
Dettes fiscales et sociales	85 329	85 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 117	14 117		
Produits constatés d'avance				
Total	385 448	385 448		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fac non parv-fournisseurs	11 225
Dettes pr pour congés à payer	22 230
Charg soc pour congés payés	7 018
cva	489
Taxe apprentissage	2 362
Formation continue	3 785
Taxes grandes surfaces	11 383
Total	58 492

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assur multirisq avance	886		
Charges constatees d avance	2 426		
Total	3 312		

