Bordereau attestant l'exactitude des informations - SENS - 8903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/11/2024 - 3009 - 2003 B 50113 - 451 096 101 - DISMI

E.Leclerc

Sas DISMI

DISMI

Les Latteux
89400 MIGENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels **5**

Bilan **6**

Compte de résultat **10**

Annexe légale **13**

Règles et méthodes comptables **14**

Etat des immobilisations **17**

Détail des immobilisations incorporelles **18**

Etat des amortissements **19**

Etat des provisions **20**

Etat des créances **21**

Etat des dettes **22**

Comptes de régularisation actif **23**

Comptes de régularisation passif **24**

Composition du capital social **25**

Ventilation du chiffre d'affaires **26**

Engagements hors bilan **27**

Dettes garanties par des sûretés réelles **28**

Effectif **29**

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées **30**

Résultat des 5 derniers exercices **32**

Tableau de variation des capitaux propres **33**

Charges et produits exceptionnels **34**

Charges et produits sur exercices antérieurs **35**

Transferts de charges **36**

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24			% de l'actif	Valeurs au 31/01/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				23		27
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	430 815	406 900	23 915		35 299	
Fonds commercial (1)	8 384 144		8 384 144		8 384 144	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				35		10
Terrains	1 120 408	621 578	498 830		32 891	
Constructions	10 842 779	4 861 964	5 980 815		689 840	
Installations tech., matériel & outillages	4 314 879	2 689 713	1 625 166		1 941 908	
Autres immobilisations corporelles	5 887 777	1 169 785	4 717 992		298 446	
Immobilisations corporelles en cours	33 250		33 250			
Avances et acomptes	63 260		63 260			
Immobilisations financières (2)				7		30
Participations					5 607 064	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 417 063		2 417 063		2 343 062	
Prêts						
Autres immobilisations financières	89 780		89 780		1 427 928	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**33 584 155**	**9 749 940**	**23 834 216**	**65**	**20 760 581**	**67**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				14		15
Matières premières et autres appro	177 393		177 393		175 011	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 998 247	118 048	4 880 198		4 583 245	
Avances et acomptes versés sur commandes					-2 139	
Créances				5		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 002 779	19 008	983 771		954 406	
Autres créances (3)	830 083		830 083		806 946	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				5		4
Actions propres						
Autres titres	2 000 690		2 000 690		1 250 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 843 414		3 843 414	10	1 995 397	6
Charges constatées d'avance (3)	285 387		285 387	1	527 398	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**13 137 994**	**137 057**	**13 000 937**	**35**	**10 290 264**	**33**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**46 722 149**	**9 886 996**	**36 835 153**	**100**	**31 050 845**	**100**

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		50		59
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 425 541		18 338 528	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 610 802	4	1 597 691	5
SITUATION NETTE	20 080 343	55	19 980 219	64
Subventions d'investissement	89 461			
Provisions réglementées	137 103			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**20 306 907**	**55**	**19 980 219**	**64**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	295 123		292 737	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**295 123**	**1**	**292 737**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 660 833	26	3 957 054	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	302 137	1	1 426 192	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 057		120 988	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 770 656	10	3 091 217	10
Dettes fiscales et sociales	2 152 558	6	1 905 549	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	58 696		58 800	
Autres dettes	235 875	1	214 317	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 311		3 773	
TOTAL DETTES	**16 233 123**	**44**	**10 777 888**	**35**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**36 835 153**	**100**	**31 050 845**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*8 389 717*		*3 083 935*	
(1) Dont à moins d'un an	*7 795 349*		*7 572 965*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	49 366 957	85	47 763 001	87	1 603 956	3
Production vendue (biens et services)	8 593 435	15	7 198 057	13	1 395 378	19
Montant net du chiffre d'affaires	**57 960 391**	**100**	**54 961 057**	**100**	**2 999 334**	**5**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	77 585		96 415		-18 831	-20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	582 429	1	469 066	1	113 363	24
Autres produits	327 031	1	479 814	1	-152 784	-32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**58 947 435**	**102**	**56 006 353**	**102**	**2 941 082**	**5**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	39 925 012	69	38 408 184	70	1 516 828	4
Variation de stocks	-263 648		-106 403		-157 245	-148
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 001 963	5	3 020 464	5	-18 501	-1
Variation de stocks	-2 383		-31 889		29 506	93
Autres achats et charges externes	4 473 042	8	5 600 596	10	-1 127 553	-20
Impôts, taxes et versements assimilés	1 037 474	2	583 184	1	454 290	78
Salaires et traitements	5 315 922	9	5 259 570	10	56 353	1
Charges sociales	1 247 306	2	1 177 217	2	70 089	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 459 535	3	562 647	1	896 888	159
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	137 057		160 553		-23 496	-15
Dotations aux provisions	17 105		15 409		1 696	11
Autres charges	67 704		92 046		-24 342	-26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**56 416 089**	**97**	**54 741 578**	**100**	**1 674 511**	**3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 531 346**	**4**	**1 264 775**	**2**	**1 266 571**	**100**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *95 458* *113 048*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *36 508* *104 413*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 012		602 790	1	-598 779	-99
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	15 964		65		15 899	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	42 989		6 139		36 850	600
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**62 964**		**608 994**	**1**	**-546 030**	**-90**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	97 338		63 198		34 139	54
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**97 338**		**63 198**		**34 139**	**54**
RÉSULTAT FINANCIER	**-34 373**		**545 796**	**1**	**-580 169**	**-106**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 496 973**	**4**	**1 810 571**	**3**	**686 402**	**38**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	93 268		94 823		-1 555	-2
Sur opérations en capital	489 617	1	7 320		482 297	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	50 924		7 000		43 924	627
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**633 809**	**1**	**109 143**		**524 665**	**481**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	9 537		43 322		-33 785	-78
Sur opérations en capital	523 140	1	4 618		518 522	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	21 346		32 533		-11 186	-34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**554 023**	**1**	**80 473**		**473 550**	**588**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**79 785**		**28 670**		**51 115**	**178**
Participation des salariés aux résultats	291 414	1			291 414	
Impôt sur les bénéfices	674 542	1	241 550		432 992	179
TOTAL DES PRODUITS	**59 644 209**	**103**	**56 724 491**	**103**	**2 919 718**	**5**
TOTAL DES CHARGES	**58 033 406**	**100**	**55 126 800**	**100**	**2 906 607**	**5**
Bénéfice ou Perte	**1 610 802**	**3**	**1 597 691**	**3**	**13 111**	**1**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *599 600*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *3 246* — *36 581*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 36 835 152,91 Euros, dégage un bénéfice de 1 610 802,16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Faits caractéristiques de l'exercice :

En date du 19/01/2023, la société MIDIS a formulé l'option du régime fiscal des Groupes de Sociétés (art.223 A à 223 Q CGI) pour devenir tête de groupe à partir du 01/02/2023 incluant en tant que filiale et donc société fille, la SAS DISMI et SAS LMI.

Lors de l'assemblée générale du 19/10/2023, les associés de la SAS DISMI ont approuvé le projet de fusion prévoyant l'absorption de la société LATTEUX MIGENNES INVESTISSEMENT - L.M.I par la société DISMI avec effet rétroactif au 01/02/2023.

Informations complémentaires :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :
- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	05 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	05 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencements des terrains	05 à 20 ans
- Install agenc gén aménag diver	04 à 13 ans
- Matériels de transport	03 à 05 ans
- Matériel de bureau et info	03 à 05 ans
- Mobilier	04 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 828 560		1 881
CORPORELLES	Terrains		1 405 348		4 000
	Constructions — Sur sol propre		8 852 052		1 733
	Constructions — Sur sol d'autrui		1 428 847		15 290
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 124 868		11 065
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 280 648		89 157
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		545 953		84 441
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		25 222		29 500
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		574 453		42 909
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				4 607 140
	Immobilisations corporelles en cours		33 250		
	Avances et acomptes				63 260
		TOTAL	18 270 639		4 948 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 607 064		
	Autres titres immobilisés		2 417 962		702
	Prêts et autres immobilisations financières		1 479 572		80
		TOTAL	9 504 598		781
		TOTAL GENERAL	36 603 797		4 951 156

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**		15 482	8 814 959	
CORPORELLES	Terrains			288 940	1 120 408	
	Constructions — Sur sol propre			584 592	8 269 193	
	Constructions — Sur sol d'autrui			6 483	1 437 654	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				1 135 933	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			54 925	4 314 879	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				630 394	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				54 722	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			21 841	595 521	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				4 607 140	
	Immobilisations corporelles en cours				33 250	
	Avances et acomptes				63 260	
		TOTAL		956 780	22 262 353	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		5 607 064			
	Autres titres immobilisés			1 600	2 417 063	
	Prêts & autres immob. financières		1 389 872		89 780	
		TOTAL	6 996 936	1 600	2 506 843	
		TOTAL GENERAL	6 996 936	973 862	33 584 155	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Dismi fonds commercial	35 668			
Epineau station	118 468			
Midis mali technique de fusion	8 230 007			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**8 384 143**			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		409 117	12 965	15 182	406 900
	TOTAL	409 117	12 965	15 182	406 900
Terrains		545 500	7 573	12 340	540 733
Constructions	Sur sol propre	3 424 283	451 861	339 652	3 536 492
	Sur sol d'autrui	739 007	76 390	6 483	808 914
	Inst. générales agen. aménag.	409 385	107 174		516 558
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 334 631	410 007	54 925	2 689 713
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	316 159	51 661		367 820
	Matériel de transport	24 846	5 261		30 107
	Mat. bureau et informatiq., mob.	456 754	41 774	21 841	476 687
	Emballages récupérables divers		295 171		295 171
	TOTAL	8 250 564	1 446 872	435 241	9 262 195
	TOTAL GENERAL	**8 659 681**	**1 459 836**	**450 422**	**9 669 095**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	21 045			50 924			-29 879
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	21 045			50 924			-29 879
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**21 045**			**50 924**			**-29 879**
Total général non ventilé			**21 045**			**50 924**		**-29 879**

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	166 981	21 045	50 923	137 103
	TOTAL	**166 981**	**21 045**	**50 923**	**137 103**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	292 737	17 105	14 719	295 123
	TOTAL	**292 737**	**17 105**	**14 719**	**295 123**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles	80 845			80 845
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	151 353	118 048	151 353	118 048
	Sur comptes clients	13 107	19 008	13 107	19 008
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**245 305**	**137 056**	**164 460**	**217 901**
	TOTAL GÉNÉRAL	**705 023**	**175 206**	**230 102**	**650 127**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		154 161	179 178	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		21 045	50 923	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	89 780		89 780
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 861	15 861	
	Autres créances clients	986 918	986 918	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 603	1 603	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 338	4 338	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	186 069	186 069	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	386	386	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	248 663	248 663	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	389 023	389 023	
	Charges constatées d'avance	285 387	285 387	
	TOTAUX	**2 208 029**	**2 118 249**	**89 780**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	9 660 833	1 271 116	5 036 209	3 353 508
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		181 961	181 961		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 770 656	3 770 656		
Personnel & comptes rattachés		1 099 301	1 099 301		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		464 650	464 650		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	232 118	232 118		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	356 489	356 489		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		58 696	58 696		
Groupe & associés (2)		120 176	120 176		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		235 875	235 875		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 311	4 311		
	TOTAUX	**16 185 066**	**7 795 349**	**5 036 209**	**3 353 508**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 882 092
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 643 544
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	237

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	284 040
Financières	1 347
Exceptionnelles	
TOTAL	**285 387**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	378 708
Autres créances	108 576
Disponibilités	778
TOTAL	**488 062**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 311
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**4 311**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 779
Emprunts et dettes financières divers	3 855
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 183
Dettes fiscales et sociales	1 358 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	66
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 261 655**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	40 000,00	1,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	49 366 957		49 366 957
Production vendue (biens et services)	8 593 435		8 593 435
Chiffre d'affaires	**57 960 392**		**57 960 392**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 531 346	2 703 217	675 804	1 855 542
RÉSULTAT FINANCIER	-34 373	-28 677	-7 169	-27 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	79 785	374 956	93 739	-13 954
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-291 414			-291 414
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-87 832	87 832
TOTAL	**2 285 344**	**3 049 496**	**674 542**	**1 610 802**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 605 705,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2,66% (Taux OAT 10ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 334 032					3 334 032
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**3 334 032**					**3 334 032**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions			605 705	605 705
TOTAL	**3 334 032**		**605 705**	**3 939 737**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 074 004	8 074 004
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**8 074 004**	**8 074 004**

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise	27,00	27,00
Employés et techniciens	130,00	130,00
Ouvriers		
Total	**165,00**	**165,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS MIDIS
Centre commercial E.LECLERC - Les Latteux - 89400 MIGENNES

Siret: 81175714500016

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	248 663	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**248 663**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 940	
Total des dettes	**119 940**	
Charges		
Charges financières	3 246	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	40 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	57 960 391	54 961 057	55 470 815	53 742 654	50 915 878
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 981 699	2 348 901	2 411 357	1 793 203	1 409 792
Impôts sur les bénéfices	674 542	241 550	222 440	167 050	188 909
Participation des salariés due au titre de l'exercice	291 414		178 235	132 082	101 282
Résultat net (C)	1 610 802	1 597 691	1 165 124	946 131	623 713
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 404 941	509 660	845 557	547 940	495 889
Résultat distribué (D)		1 270 000	1 200 000	1 300 000	760 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	995,42	587,23	602,84	448,30	35,24
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	753,94	526,84	502,67	373,52	27,99
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	402,70	399,42	291,28	236,53	15,59
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		317,50	300,00	325,00	19,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	165	165	160	160	127
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 315 922	5 259 570	4 843 751	4 699 248	4 403 836
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 247 306	1 177 217	1 146 460	1 023 244	1 072 195

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISM1

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 338 528	87 013		18 425 541
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 597 691	1 610 802	1 597 691	1 610 802
Subventions d'investissement		126 129	36 668	89 461
Provisions réglementées		188 027	50 924	137 103
TOTAL	**19 980 219**	**2 011 971**	**1 685 283**	**20 306 907**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autres chges s/opérat de gest	2 475	
671810	Franchises sur sinistres	4 596	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E	1 057	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	1 410	
675200	VNC immo corporelles	521 540	
675600	VNC immo financieres	1 600	
687100	Dot amort except immo	301	
687250	Dot amort derogatoires	21 045	
771700	Degrevement impot		15 639
771800	Autres produits exception		17 887
771810	Ecarts positifs sur sinistres		105
771811	Gains s/sinistres loc E Lecler		8 256
772633	Prd s/ex ant - formation cont		1 130
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		50 143
772637	Prd s/ex ant - autres impôts		108
775200	Produits cessions immo corpor		475 000
775600	Prod cession immo financières		4 760
777000	QP sub d'invest vir au résulta		9 857
787250	Repr/Amort Derogatoires		50 924
	TOTAL	**554 023**	**633 809**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Chg s/ex ant - énergie	7 773	
652611	Chg s/ex ant - sous traitance	9 318	
652616	Chg s/ex ant - assurances	3 461	
652622	Chg s/ex ant - honoraires	3 286	
652623	Chg s/ex ant - publicité	11 900	
652628	Chg s/ex ant - cotisations	509	
652706	Chg s/ex ant - part pub	24	
654400	Pertes sur créances exerc ant	237	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	1 410	
752606	Prd s/ex ant - ach non stockés		30 984
752607	Prd s/ex ant - achats		733
752611	Prd s/ex ant - sous traitance		2 736
752613	Prd s/ex ant - locations		3 171
752614	Prd s/ex ant - charges loc		583
752615	Prd s/ex ant - réparations		2 301
752623	Prd s/ex ant - publicité		31 000
752628	Prd s/ex ant - cotisations		20 705
752708	Prd s/ex ant - commissionn		3 245
772633	Prd s/ex ant - formation cont		1 130
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		50 143
772637	Prd s/ex ant - autres impôts		108
	TOTAL	**37 917**	**146 840**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert ch achats march	126 206
791622	Transfert ch honoraires	5 954
791634	Transfert ch forco	21 764
791635	Refact TEOM au locataire	13 309
791642	Transfert ch remb ij prevoy	129 727
791646	Transfert ch ifc	106 291
	TOTAL	**403 250**

DISMI
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : "Les Latteux", 89400 MIGENNES
451 096 101 RCS SENS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 11 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 1 610 802,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 610 802,16 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	989 197,84 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 600 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 65,00 euros par action	2 600 000,00 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 130,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 599 870,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2021 :
1 300 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 299 935,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 65,00 euros
Exercice clos le 31 janvier 2022 :
1 200 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 199 940,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 60,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :
1 270 000,00 euros, soit 31,75 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 269 936,50 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 63,50 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Directeur Général
Gilles POIROT

CERTIFIE CONFORME

DISMI

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : Les Latteux
89400 MIGENNES

SIRET : 451 096 101 00014
APE : 4711 F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société DISMI,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 15 juillet 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DISMI, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Directeur Général et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

V/ 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 Directeur Général.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

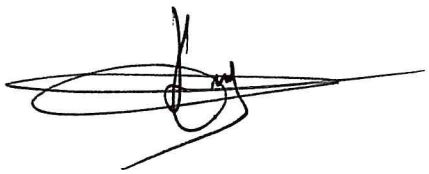
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 25 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :
Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan

BILAN

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/01/24 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/01/23	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				23		27
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	430 815	406 900	23 915		35 299	
Fonds commercial (1)	8 384 144		8 384 144		8 384 144	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				35		10
Terrains	1 120 408	621 578	498 830		32 891	
Constructions	10 842 779	4 861 964	5 980 815		689 840	
Installations tech., matériel & outillages	4 314 879	2 689 713	1 625 166		1 941 908	
Autres immobilisations corporelles	5 887 777	1 169 785	4 717 992		298 446	
Immobilisations corporelles en cours	33 250		33 250			
Avances et acomptes	63 260		63 260			
Immobilisations financières (2)				7		30
Participations					5 607 064	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 417 063		2 417 063		2 343 062	
Prêts						
Autres immobilisations financières	89 780		89 780		1 427 928	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 584 155	9 749 940	23 834 216	65	20 760 581	67
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				14		15
Matières premières et autres appro	177 393		177 393		175 011	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 998 247	118 048	4 880 198		4 583 245	
Avances et acomptes versés sur commandes					-2 139	
Créances				5		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 002 779	19 008	983 771		954 406	
Autres créances (3)	830 083		830 083		806 946	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				5		4
Actions propres						
Autres titres	2 000 690		2 000 690		1 250 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 843 414		3 843 414	10	1 995 397	6
Charges constatées d'avance (3)	285 387		285 387	1	527 398	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 137 994	137 057	13 000 937	35	10 290 264	33
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	46 722 149	9 886 996	36 835 153	100	31 050 845	100

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

PASSIF

	Valeurs au 31/01/24	% du passif	Valeurs au 31/01/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		50		59
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 425 541		18 338 528	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 610 802	4	1 597 691	5
SITUATION NETTE	20 080 343	55	19 980 219	64
Subventions d'investissement	89 461			
Provisions réglementées	137 103			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 306 907	55	19 980 219	64
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	295 123		292 737	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	295 123	1	292 737	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 660 833	26	3 957 054	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	302 137	1	1 426 192	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 057		120 988	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 770 656	10	3 091 217	10
Dettes fiscales et sociales	2 152 558	6	1 905 549	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	58 696		58 800	
Autres dettes	235 875	1	214 317	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 311		3 773	
TOTAL DETTES	16 233 123	44	10 777 888	35
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	36 835 153	100	31 050 845	100
(1) Dont à plus d'un an	*8 389 717*		*3 083 935*	
(1) Dont à moins d'un an	*7 795 349*		*7 572 965*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	49 366 957	85	47 763 001	87	1 603 956	3
Production vendue (biens et services)	8 593 435	15	7 198 057	13	1 395 378	19
Montant net du chiffre d'affaires	57 960 391	100	54 961 057	100	2 999 334	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	77 585		96 415		-18 831	-20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	582 429	1	469 066	1	113 363	24
Autres produits	327 031	1	479 814	1	-152 784	-32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	58 947 435	102	56 006 353	102	2 941 082	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	39 925 012	69	38 408 184	70	1 516 828	4
Variation de stocks	-263 648		-106 403		-157 245	-148
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 001 963	5	3 020 464	5	-18 501	-1
Variation de stocks	-2 383		-31 889		29 506	93
Autres achats et charges externes	4 473 042	8	5 600 596	10	-1 127 553	-20
Impôts, taxes et versements assimilés	1 037 474	2	583 184	1	454 290	78
Salaires et traitements	5 315 922	9	5 259 570	10	56 353	1
Charges sociales	1 247 306	2	1 177 217	2	70 089	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 459 535	3	562 647	1	896 888	159
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	137 057		160 553		-23 496	-15
Dotations aux provisions	17 105		15 409		1 696	11
Autres charges	67 704		92 046		-24 342	-26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	56 416 089	97	54 741 578	100	1 674 511	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 531 346	4	1 264 775	2	1 266 571	100
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *95 458* — *113 048*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *36 508* — *104 413*

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	4 012		602 790	1	-598 779	-99
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	15 964		65		15 899	
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	42 989		6 139		36 850	600
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		62 964		608 994	1	-546 030	-90
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	97 338		63 198		34 139	54
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		97 338		63 198		34 139	54
RÉSULTAT FINANCIER		-34 373		545 796	1	-580 169	-106
RÉSULTAT COURANT avant impôts		2 496 973	4	1 810 571	3	686 402	38
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		93 268		94 823		-1 555	-2
Sur opérations en capital		489 617	1	7 320		482 297	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		50 924		7 000		43 924	627
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		633 809	1	109 143		524 665	481
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		9 537		43 322		-33 785	-78
Sur opérations en capital		523 140	1	4 618		518 522	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		21 346		32 533		-11 186	-34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		554 023	1	80 473		473 550	588
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79 785		28 670		51 115	178
Participation des salariés aux résultats		291 414	1			291 414	
Impôt sur les bénéfices		674 542	1	241 550		432 992	179
TOTAL DES PRODUITS		59 644 209	103	56 724 491	103	2 919 718	5
TOTAL DES CHARGES		58 033 406	100	55 126 800	100	2 906 607	5
Bénéfice ou Perte		1 610 802	3	1 597 691	3	13 111	1

(3) Dont produits concernant les entités liées — *599 600*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *3 246* — *36 581*

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 36 835 152,91 Euros, dégage un bénéfice de 1 610 802,16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Faits caractéristiques de l'exercice :

En date du 19/01/2023, la société MIDIS a formulé l'option du régime fiscal des Groupes de Sociétés (art.223 A à 223 Q CGI) pour devenir tête de groupe à partir du 01/02/2023 incluant en tant que filiale et donc société fille, la SAS DISMI et SAS LMI.

Lors de l'assemblée générale du 19/10/2023, les associés de la SAS DISMI ont approuvé le projet de fusion prévoyant l'absorption de la société LATTEUX MIGENNES INVESTISSEMENT - L.M.I par la société DISMI avec effet rétroactif au 01/02/2023.

Informations complémentaires :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :
- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	05 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	05 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencements des terrains	05 à 20 ans
- Install agenc gén aménag diver	04 à 13 ans
- Matériels de transport	03 à 05 ans
- Matériel de bureau et info	03 à 05 ans
- Mobilier	04 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 828 560		1 881
CORPORELLES	Terrains		1 405 348		4 000
	Constructions	Sur sol propre	8 852 052		1 733
		Sur sol d'autrui	1 428 847		15 290
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 124 868		11 065
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 280 648		89 157
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	545 953		84 441
	Autres immos	Matériel de transport	25 222		29 500
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	574 453		42 909
		Emballages récupérables & divers			4 607 140
	Immobilisations corporelles en cours		33 250		
	Avances et acomptes				63 260
		TOTAL	18 270 639		4 948 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 607 064		
	Autres titres immobilisés		2 417 962		702
	Prêts et autres immobilisations financières		1 479 572		80
		TOTAL	9 504 598		781
		TOTAL GENERAL	36 603 797		4 951 156

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		15 482	8 814 959	
CORPORELLES	Terrains			288 940	1 120 408	
	Constructions	Sur sol propre		584 592	8 269 193	
		Sur sol d'autrui		6 483	1 437 654	
		Inst. gal. agen. amé. cons			1 135 933	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			54 925	4 314 879	
		Inst. gal. agen. amé. divers			630 394	
	Autres immos	Matériel de transport			54 722	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		21 841	595 521	
		Emb. récupérables & divers			4 607 140	
	Immobilisations corporelles en cours				33 250	
	Avances et acomptes				63 260	
		TOTAL		956 780	22 262 353	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		5 607 064			
	Autres titres immobilisés			1 600	2 417 063	
	Prêts & autres immob. financières		1 389 872		89 780	
		TOTAL	6 996 936	1 600	2 506 843	
		TOTAL GENERAL	6 996 936	973 862	33 584 155	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Dismi fonds commercial	35 668			
Epineau station	118 468			
Midis mali technique de fusion	8 230 007			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	8 384 143			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		409 117	12 965	15 182	406 900
	TOTAL	409 117	12 965	15 182	406 900
Terrains		545 500	7 573	12 340	540 733
Constructions	Sur sol propre	3 424 283	451 861	339 652	3 536 492
	Sur sol d'autrui	739 007	76 390	6 483	808 914
	Inst. générales agen. aménag.	409 385	107 174		516 558
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 334 631	410 007	54 925	2 689 713
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	316 159	51 661		367 820
	Matériel de transport	24 846	5 261		30 107
	Mat. bureau et informatiq., mob.	456 754	41 774	21 841	476 687
	Emballages récupérables divers		295 171		295 171
	TOTAL	8 250 564	1 446 872	435 241	9 262 195
	TOTAL GENERAL	8 659 681	1 459 836	450 422	9 669 095

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	21 045			50 924			-29 879
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	21 045			50 924			-29 879
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		21 045			50 924			-29 879
Total général non ventilé			21 045			50 924		-29 879

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISMI

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	166 981	21 045	50 923	137 103
	TOTAL	166 981	21 045	50 923	137 103
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	292 737	17 105	14 719	295 123
	TOTAL	292 737	17 105	14 719	295 123
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles	80 845			80 845
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	151 353	118 048	151 353	118 048
	Sur comptes clients	13 107	19 008	13 107	19 008
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	245 305	137 056	164 460	217 901
	TOTAL GÉNÉRAL	705 023	175 206	230 102	650 127

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	154 161	179 178
	- financières		
	- exceptionnelles	21 045	50 923

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		89 780		89 780
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		15 861	15 861	
	Autres créances clients		986 918	986 918	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 603	1 603	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 338	4 338	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	186 069	186 069	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	386	386	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		248 663	248 663	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		389 023	389 023	
	Charges constatées d'avance		285 387	285 387	
	TOTAUX		2 208 029	2 118 249	89 780

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	9 660 833	1 271 116	5 036 209	3 353 508
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		181 961	181 961		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 770 656	3 770 656		
Personnel & comptes rattachés		1 099 301	1 099 301		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		464 650	464 650		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	232 118	232 118		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	356 489	356 489		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		58 696	58 696		
Groupe & associés (2)		120 176	120 176		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		235 875	235 875		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 311	4 311		
TOTAUX		16 185 066	7 795 349	5 036 209	3 353 508

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 882 092
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 643 544
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	237

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		284 040
Financières		1 347
Exceptionnelles		
	TOTAL	285 387

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		378 708
Autres créances		108 576
Disponibilités		778
	TOTAL	488 062

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 311
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 311

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 779
Emprunts et dettes financières divers	3 855
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 183
Dettes fiscales et sociales	1 358 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	66
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 261 655

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	40 000,00	1,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	49 366 957		49 366 957
Production vendue (biens et services)	8 593 435		8 593 435
Chiffre d'affaires	57 960 392		57 960 392

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 531 346	2 703 217	675 804	1 855 542
RÉSULTAT FINANCIER	-34 373	-28 677	-7 169	-27 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	79 785	374 956	93 739	-13 954
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-291 414			-291 414
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-87 832	87 832
TOTAL	**2 285 344**	**3 049 496**	**674 542**	**1 610 802**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 605 705,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2,66% (Taux OAT 10ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 334 032					3 334 032
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	3 334 032					3 334 032

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions			605 705	605 705
TOTAL	3 334 032		605 705	3 939 737

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 774 004	9 774 004
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 774 004	9 774 004

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2024	31/01/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise	27,00	27,00
Employés et techniciens	130,00	130,00
Ouvriers		
Total	**165,00**	**165,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS MIDIS
Centre commercial E.LECLERC - Les Latteux - 89400 MIGENNES

Siret: 81175714500016

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	248 663	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	248 663	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 940	
Total des dettes	119 940	
Charges		
Charges financières	3 246	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	40 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	57 960 391	54 961 057	55 470 815	53 742 654	50 915 878
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 981 699	2 348 901	2 411 357	1 793 203	1 409 792
Impôts sur les bénéfices	674 542	241 550	222 440	167 050	188 909
Participation des salariés due au titre de l'exercice	291 414		178 235	132 082	101 282
Résultat net (C)	1 610 802	1 597 691	1 165 124	946 131	623 713
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 404 941	509 660	845 557	547 940	495 889
Résultat distribué (D)		1 270 000	1 200 000	1 300 000	760 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	995,42	587,23	602,84	448,30	35,24
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	753,94	526,84	502,67	373,52	27,99
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	402,70	399,42	291,28	236,53	15,59
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		317,50	300,00	325,00	19,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	165	165	160	160	127
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 315 922	5 259 570	4 843 751	4 699 248	4 403 836
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 247 306	1 177 217	1 146 460	1 023 244	1 072 195

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 338 528	87 013		18 425 541
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 597 691	1 610 802	1 597 691	1 610 802
Subventions d'investissement		126 129	36 668	89 461
Provisions réglementées		188 027	50 924	137 103
TOTAL	19 980 219	2 011 971	1 685 283	20 306 907

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autres chges s/opérat de gest	2 475	
671810	Franchises sur sinistres	4 596	
671811	Pertes s/sinistres LOCATION E	1 057	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	1 410	
675200	VNC immo corporelles	521 540	
675600	VNC immo financieres	1 600	
687100	Dot amort except immo	301	
687250	Dot amort derogatoires	21 045	
771700	Degrevement impot		15 639
771800	Autres produits exception		17 887
771810	Ecarts positifs sur sinistres		105
771811	Gains s/sinistres loc E Lecler		8 256
772633	Prd s/ex ant - formation cont		1 130
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		50 143
772637	Prd s/ex ant - autres impôts		108
775200	Produits cessions immo corpor		475 000
775600	Prod cession immo financières		4 760
777000	QP sub d'invest vir au résulta		9 857
787250	Repr/Amort Derogatoires		50 924
	TOTAL	554 023	633 809

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Chg s/ex ant - énergie	7 773	
652611	Chg s/ex ant - sous traitance	9 318	
652616	Chg s/ex ant - assurances	3 461	
652622	Chg s/ex ant - honoraires	3 286	
652623	Chg s/ex ant - publicité	11 900	
652628	Chg s/ex ant - cotisations	509	
652706	Chg s/ex ant - part pub	24	
654400	Pertes sur créances exerc ant	237	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	1 410	
752606	Prd s/ex ant - ach non stockés		30 984
752607	Prd s/ex ant - achats		733
752611	Prd s/ex ant - sous traitance		2 736
752613	Prd s/ex ant - locations		3 171
752614	Prd s/ex ant - charges loc		583
752615	Prd s/ex ant - réparations		2 301
752623	Prd s/ex ant - publicité		31 000
752628	Prd s/ex ant - cotisations		20 705
752708	Prd s/ex ant - commissionn		3 245
772633	Prd s/ex ant - formation cont		1 130
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		50 143
772637	Prd s/ex ant - autres impôts		108
	TOTAL	37 917	146 840

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert ch achats march	126 206
791622	Transfert ch honoraires	5 954
791634	Transfert ch forco	21 764
791635	Refact TEOM au locataire	13 309
791642	Transfert ch remb ij prevoy	129 727
791646	Transfert ch ifc	106 291
	TOTAL	403 250