

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 13 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 1 287 966,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 287 966,50 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte « autres réserves »	712 033,50 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 000 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 50,00 euros par action	2 000 000,00 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 999 800,00 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 2022 :

1 200 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 199 940,00 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 % : 63,50 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 269 936,50 euros

Exercice clos le 31 janvier 2024 :

2 600 000,00 euros, soit 65,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 130,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 599 870,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 13 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Axel NOGUERA





Sas DISMI

Les Latteux
89400 MIGENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 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

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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

COMPTES ANNUELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif		l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			24		
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	326 370	311 014		15 356	
Fonds commercial (1)	8 384 144			8 384 144	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			36		
Terrains	1 118 631	624 277		494 354	
Constructions	10 854 995	5 234 859		5 620 136	
Installations tech., matériel & outillages	4 325 452	2 879 032		1 446 420	
Autres immobilisations corporelles	5 897 407	1 401 536		4 495 871	
Immobilisations corporelles en cours	365 017			365 017	
Avances et acomptes	143 552			143 552	
Immobilisations financières (2)			7		
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 454 077			2 454 077	
Prêts					
Autres immobilisations financières	91 310			91 310	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 960 955	10 450 719	67	23 510 236	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			12		
Matières premières et autres appro	169 935			169 935	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 364 920	170 580		4 194 339	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			3		
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	472 237	14 965		457 272	
Autres créances (3)	768 180			768 180	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			3		
Actions propres					
Autres titres	1 022 542			1 022 542	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 615 640			4 615 640	13
Charges constatées d'avance (3)	328 395			328 395	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 741 849	185 545	33	11 556 304	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 702 804	10 636 265		35 066 540	100

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

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000			
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		50		
Réserve légale	4 000			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 436 343			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 287 967	4		
SITUATION NETTE	18 768 310	54		
Subventions d'investissement	86 296			
Provisions réglementées	193 651	1		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 048 257	54		
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	324 443			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	324 443	1		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 039 759	26		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	201 202	1		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 835			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 632 643	10		
Dettes fiscales et sociales	2 266 580	6		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	234 676	1		
Autres dettes	263 073	1		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 071			
TOTAL DETTES	15 693 839	45		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	35 066 540	100		

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

7 339 430

8 304 574

8 389 717

7 795 349

COMPTES ANNUELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas **DISMI**

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

	Du 01/02/24 Au 30/09/24	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur en %
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	32 834 767	85			32 834 767
Production vendue (biens et services)	5 688 522	15			5 688 522
Montant net du chiffre d'affaires	38 523 289	100			38 523 289
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	42 769				42 769
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	326 375	1			326 375
Autres produits	357 242	1			357 242
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 249 676	102			39 249 676
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises	26 011 930	68			26 011 930
Variation de stocks	633 327	2			633 327
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 882 550	5			1 882 550
Variation de stocks	7 458				7 458
Autres achats et charges externes	2 418 020	6			2 418 020
Impôts, taxes et versements assimilés	624 404	2			624 404
Salaires et traitements	3 602 289	9			3 602 289
Charges sociales	776 676	2			776 676
Dot. aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dot. aux amorts	944 167	2			944 167
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.					
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	185 545				185 545
Dotations aux provisions					
Autres charges	78 516				78 516
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	37 164 883	96			37 164 883
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 084 793	5			2 084 793
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
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

	Du 01/02/24 Au 30/09/24	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur en %
Produits financiers					
De participation (3)	2 499				2 499
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 424				1 424
Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 748				91 748
Reprises sur prov., dépréciations, transferts					
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	95 670				95 670
Charges financières					
Dot. amortissements, dépréc., prov.					
Intérêts et charges assimilées (4)	92 405				92 405
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	92 405				92 405
RÉSULTAT FINANCIER	3 266				3 266
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 088 059	5			2 088 059
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion	28 919				28 919
Sur opérations en capital	71 858				71 858
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	100 777				100 777
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion	23 188				23 188
Sur opérations en capital	23 897				23 897
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	121 612				121 612
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 697				168 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-67 920				-67 920
Participation des salariés aux résultats	231 122	1			231 122
Impôt sur les bénéfices	501 051	1			501 051
TOTAL DES PRODUITS	39 446 124	102			39 446 124
TOTAL DES CHARGES	38 158 157	99			38 158 157
Bénéfice ou Perte	1 287 967	3			1 287 967

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 246

ANNEXE LÉGALE

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 35 066 539,71 Euros, dégage un bénéfice de 1 287 966,50 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 30/09/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du au .

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 27/09/2024, la société MIDIS a cédé les actions DISMI, qu'elle détenait, à la société NOGFI.

A cette même date, le groupe fiscal constitué par MIDIS (la mère) et DISMI (la fille) a cessé d'exister.

De ce fait, DISMI au 30/09/2024 paiera elle même son impôt sur les sociétés.

Un nouveau groupe d'intégration fiscal est constitué de NOGFI (la mère) et DISMI (la fille) et prends effet au 01/10/2024.

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 30/09/2024 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 20 ans
- Matériels et outillages industriels	02 à 15 ans
- Logiciels informatiques	01 à 05 ans
- Agencements des terrains	05 à 20 ans
- Install agenc gén aménag diver	01 à 10 ans
- Matériels de transport	03 à 05 ans
- Matériel de bureau et info	02 à 10 ans
- Mobilier	05 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 01/02/2024 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 814 959		
CORP.	Terrains		1 120 408		
	Constructions		8 269 193		
	Sur sol propre		1 437 654		
	Sur sol d'autrui		1 135 933		68 970
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		4 314 879		81 571
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		630 394		10 602
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		54 722		
	Autres immos corporelles		595 521		30 553
	Matériel de transport		4 607 140		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		33 250		331 767
FIN.	Emballages récupérables & divers		63 260		80 292
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		22 262 354		603 755
	TOTAL GENERAL		2 506 843		60 663

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		104 445	8 710 514	
CORP.	Terrains			1 777	1 118 631	
	Constructions			56 754	8 212 439	
	Sur sol propre				1 437 654	
	Sur sol d'autrui				1 204 903	
	Inst. gal. agen. amé. cons				4 325 452	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			70 998	640 231	
	Inst. gal. agen. amé. divers			765	54 722	
	Autres immos corporelles				595 314	
	Matériel de transport			30 760	4 607 140	
	Mat. bureau, inform., mobilier				365 017	
FIN.	Emb. récupérables & divers				143 552	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			161 053	22 705 056	
	TOTAL GENERAL			22 120	2 545 386	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 01/02/2024 au 30/09/2024

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		406 900	8 559	104 445	311 014
TOTAL		406 900	8 559	104 445	311 014
Terrains		540 733	2 699		543 432
	Sur sol propre	3 536 492	304 521	56 754	3 784 259
Constructions	Sur sol d'autrui	808 914	50 741		859 654
	Inst. générales agen. aménag.	516 558	74 388		590 947
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 689 713	260 318	70 998	2 879 032
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	367 820	35 380	765	402 435
	Matériel de transport	30 107	3 925		34 032
	Mat. bureau et informatiq., mob.	476 687	28 269	30 760	474 196
	Emballages récupérables divers	295 171	195 702		490 873
TOTAL		9 262 195	955 942	159 277	10 058 860
TOTAL GENERAL		9 669 095	964 502	263 722	10 369 875

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	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre	11 487				11 487
	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		11 487				11 487
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL		11 487				11 487
Total général non ventilé			11 487			11 487

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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		45 062		45 062
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	137 103	11 487		148 589
	TOTAL	137 103	56 549		193 651
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	295 123	44 729	15 409	324 443
	TOTAL	295 123	44 729	15 409	324 443
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles	80 845			80 845
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	118 048	170 580	118 048	170 580
	Sur comptes clients	19 008	14 965	19 008	14 965
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	217 902	185 545	137 057	266 390
	TOTAL GÉNÉRAL	650 127	286 823	152 466	784 485
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		185 545	152 466	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		101 278		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91 310		91 310
	Clients douteux ou litigieux	22 866	22 866	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	449 371	449 371	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 050	2 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 078	4 078	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	174 492	174 492	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	336	336	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	587 224	587 224	
	Charges constatées d'avance	328 395	328 395	
TOTAUX		1 660 122	1 568 812	91 310
(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

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	9 039 759	1 700 329	4 611 660	2 727 770
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200 966	200 966		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 632 643	3 632 643		
Personnel & comptes rattachés	1 001 365	1 001 365		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	419 371	419 371		
Etat & Impôts sur les bénéfices	361 589	361 589		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	102 135	102 135		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	382 120	382 120		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	234 676	234 676		
Groupe & associés (2)	236	236		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	263 073	263 073		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 071	6 071		
TOTAUX	15 644 004	8 304 574	4 611 660	2 727 770
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	439 830			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 066 501			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	236			

renvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	328 395
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	328 395

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	79 333
Autres créances	156 664
Disponibilités	28 042
TOTAL	264 039

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 071
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 071

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	31 377
Emprunts et dettes financières divers	1 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	980 493
Dettes fiscales et sociales	1 429 031
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 442 658

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 01/02/2024 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	32 834 767		32 834 767
Production vendue (biens et services)	5 688 522		5 688 522
Chiffre d'affaires	38 523 289		38 523 289

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 084 793	2 628 027	657 007	1 427 786
RÉSULTAT FINANCIER	3 266	3 266	816	2 450
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-67 920	-67 840	-16 960	-50 960
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-231 122	-291 414	-72 854	-158 268
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-68 916	68 916
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			1 958	-1 958
TOTAL	1 789 018	2 272 040	501 051	1 287 967

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 238 529,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2,91% (Taux OAT 10ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux de 27.13 % 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	3 083 953					3 083 953
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	3 083 953					3 083 953
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			238 529			238 529
TOTAL	3 083 953		238 529			3 322 482

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	27 274 004	27 274 004
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	27 274 004	27 274 004

EFFECTIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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

30/09/2024

Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7,00	8,00
Agents de maîtrise	31,00	27,00
Employés et techniciens	136,00	130,00
Ouvriers		
Total	174,00	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-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS NOGFI
Centre commercial E.LECLERC - Les Latteux - 89400 MIGENNES
Siret: 930 178 090 00013

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	336	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	336	
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		
Total des dettes		

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/24 au 09/24	Exercice 12/99 au 12/99	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000		40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	38 523 289		54 961 057	55 470 815	53 742 654
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 118 998		2 348 901	2 411 357	1 793 203
Impôts sur les bénéfices	501 051		241 550	222 440	167 050
Participation des salariés due au titre de l'exercice	231 122			178 235	132 082
Résultat net (C)	1 287 967	1 610 802	1 597 691	1 165 124	946 131
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 098 859		509 660	845 557	547 940
Résultat distribué (D)		2 600 000	1 270 000	1 200 000	1 300 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	779,75	995,42	587,23	602,84	448,30
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	596,71	402,70	526,84	502,67	373,52
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	321,99	402,70	399,42	291,28	236,53
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		650,00	317,50	300,00	325,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	206	165	165	160	160
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 602 289		5 259 570	4 843 751	4 699 248
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	776 676		1 177 217	1 146 460	1 023 244

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social				
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			989 198	-989 198
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		1 287 967	1 610 802	-322 836
Subventions d'investissement		4 463		86 296
Provisions réglementées		45 062		193 651
TOTAL		1 337 492	2 600 000	-1 032 086

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amend fisc pénales	80	
671800	Autres chges s/opérat de gest	16 775	
671810	Franchises sur sinistres	6 017	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	316	
675200	VNC immo corporelles	1 777	
675600	VNC immo financières	22 120	
687100	Dot amort except immo	20 335	
687250	Dot amort derogatoires	11 487	
687300	Dot prov Règlement.Stock	45 062	
687500	Dot prov pr ris & ch exception	44 729	
771700	Degrevement impot		1 247
771800	Autres produits exception		14 212
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		2 761
772647	Prd s/ex ant - autres chrg soc		3 366
772740	Prd s/ex ant - Subventions		7 333
775200	Produits cessions immo corpor		8 970
775600	Prod cession immo financières		55 260
777000	QP sub d'invest vir au résulta		7 628
TOTAL		168 697	100 777

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Chg s/ex ant - énergie	12 827	
652607	Chg s/ex ant - achats	203	
652615	Chg s/ex ant - maintenance	2 651	
652616	Chg s/ex ant - assurances	1 753	
652622	Chg s/ex ant - honoraires	815	
652623	Chg s/ex ant - publicité	4 279	
652628	Chg s/ex ant - cotisations	2 550	
652708	Chg s/ex ant produits Annexes	526	
654400	Pertes sur créances exerc ant	6 713	
654410	Pertes sur chq impayés ex/ant	290	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	316	
752606	Prd s/ex ant - ach non stockés		29 915
752611	Prd s/ex ant - sous traitance		1 479
752613	Prd s/ex ant - locations		639
752615	Prd s/ex ant - réparations		2 366
752616	Prd s/ex ant - assurance		1 261
752618	Prd s/ex ant - documentation		337
752622	Prd s/ex ant - honoraires		436
752623	Prd s/ex ant - publicité		4 111
752625	Prd s/ex ant - déplacements		218
752626	Prd s/ex ant - pstx télécom.		353
752628	Prd s/ex ant - cotisations		5 009
754400	Rentrées créances ex antérieur		1 514
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		2 761
772647	Prd s/ex ant - autres chrg soc		3 366
772740	Prd s/ex ant - Subventions		7 333
TOTAL		32 923	61 097

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transfert ch achats march	104 003
791622	Transfert ch honoraires	1 389
791634	Transfert ch forco	10 086
791641	Transfert ch remb ij sécu	661
791642	Transfert ch remb ij prevoy	47 148
791646	Transfert ch ifc	10 623
TOTAL		173 910

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**

RELATIFS A L'EXERCICE DE 8 MOIS CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.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 de 8 mois clos le 30 septembre 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 Président 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 Président.

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

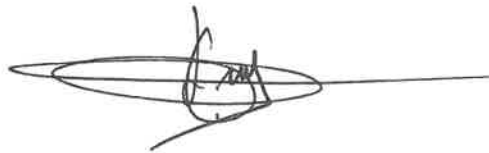
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 26 février 2025

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rachid AISSAOUI', is written over a horizontal line. The signature is stylized with loops and a long horizontal stroke extending to the right.

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.

COMPTES ANNUELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Bilan

BILAN**CERTIFIE CONFORME****Sas DISMI****Du 01/02/2024 au 30/09/2024****ACTIF**

	Valeurs au 30/09/24		% de l'actif	Valeurs au 31/01/24		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						24
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	326 370	311 014	15 356	23 915		
Fonds commercial (1)	8 384 144		8 384 144	8 384 144		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						36
Terrains	1 118 631	624 277	494 354	498 830		
Constructions	10 854 995	5 234 859	5 620 136	5 980 815		
Installations tech., matériel & outillages	4 325 452	2 879 032	1 446 420	1 625 166		
Autres immobilisations corporelles	5 897 407	1 401 536	4 495 871	4 717 992		
Immobilisations corporelles en cours	365 017		365 017	33 250		
Avances et acomptes	143 552		143 552	63 260		
Immobilisations financières (2)						7
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 454 077		2 454 077	2 417 063		
Prêts						
Autres immobilisations financières	91 310		91 310	89 780		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 960 955	10 450 719	23 510 236	67	23 834 216	65
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						12
Matières premières et autres appro	169 935		169 935	177 393		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 364 920	170 580	4 194 339	4 880 198		
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						3
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	472 237	14 965	457 272	983 771		
Autres créances (3)	768 180		768 180	830 083		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						3
Actions propres						
Autres titres	1 022 542		1 022 542	2 000 690		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 615 640		4 615 640	3 843 414		
Charges constatées d'avance (3)	328 395		328 395	285 387		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 741 849	185 545	11 556 304	33	13 000 937	35
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 702 804	10 636 265	35 066 540	100	36 835 153	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 31/01/24	% 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				
Réserve légale	4 000	50	4 000	50
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	17 436 343		18 425 541	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 287 967	4	1 610 802	4
SITUATION NETTE	18 768 310	54	20 080 343	55
Subventions d'investissement	86 296		89 461	
Provisions réglementées	193 651	1	137 103	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 048 257	54	20 306 907	55
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	324 443		295 123	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	324 443	1	295 123	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 039 759	26	9 660 833	26
Emprunts et dettes financières diverses (3)	201 202	1	302 137	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 835		48 057	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 632 643	10	3 770 656	10
Dettes fiscales et sociales	2 266 580	6	2 152 558	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	234 676	1	58 696	
Autres dettes	263 073	1	235 875	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 071		4 311	
TOTAL DETTES	15 693 839	45	16 233 123	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	35 066 540	100	36 835 153	100
	7 339 430		8 389 717	
	8 304 574		7 795 349	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

	Du 01/02/24 Au 30/09/24	% CA	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	32 834 767	85	49 366 957	85	-16 532 189	-33
Production vendue (biens et services)	5 688 522	15	8 593 435	15	-2 904 913	-34
Montant net du chiffre d'affaires	38 523 289	100	57 960 391	100	-19 437 102	-34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	42 769		77 585		-34 816	-45
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	326 375	1	582 429	1	-256 053	-44
Autres produits	357 242	1	327 031	1	30 212	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 249 676	102	58 947 435	102	-19 697 759	-33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	26 011 930	68	39 925 012	69	-13 913 082	-35
Variation de stocks	633 327	2	-263 648		896 975	340
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 882 550	5	3 001 963	5	-1 119 413	-37
Variation de stocks	7 458		-2 383		9 841	413
Autres achats et charges externes	2 418 020	6	4 473 042	8	-2 055 022	-46
Impôts, taxes et versements assimilés	624 404	2	1 037 474	2	-413 070	-40
Salaires et traitements	3 602 289	9	5 315 922	9	-1 713 633	-32
Charges sociales	776 676	2	1 247 306	2	-470 630	-38
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	944 167	2	1 459 535	3	-515 368	-35
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	185 545		137 057		48 489	35
Dotations aux provisions			17 105		-17 105	-100
Autres charges	78 516		67 704		10 812	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	37 164 883	96	56 416 089	97	-19 251 207	-34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 084 793	5	2 531 346	4	-446 553	-18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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

47 637
32 607

95 458
36 508



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

	Du 01/02/24 Au 30/09/24	% CA	Du 01/02/23 Au 31/01/24	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 499		4 012		-1 513	-38
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 424		15 964		-14 540	-91
Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 748		42 989		48 759	113
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	95 670		62 964		32 706	52
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	92 405		97 338		-4 933	-5
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	92 405		97 338		-4 933	-5
RÉSULTAT FINANCIER	3 266		-34 373		37 639	110
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 088 059	5	2 496 973	4	-408 913	-16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	28 919		93 268		-64 349	-69
Sur opérations en capital	71 858		489 617	1	-417 759	-85
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			50 924		-50 924	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	100 777		633 809	1	-533 031	-84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	23 188		9 537		13 651	143
Sur opérations en capital	23 897		523 140	1	-499 243	-95
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	121 612		21 346		100 266	470
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 697		554 023	1	-385 326	-70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-67 920		79 785		-147 705	-185
Participation des salariés aux résultats	231 122	1	291 414	1	-60 292	-21
Impôt sur les bénéfices	501 051	1	674 542	1	-173 491	-26
TOTAL DES PRODUITS	39 446 124	102	59 644 209	103	-20 198 085	-34
TOTAL DES CHARGES	38 158 157	99	58 033 406	100	-19 875 249	-34
Bénéfice ou Perte	1 287 967	3	1 610 802	3	-322 836	-20

SAS VDB et ASSOCIÉS
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées
Commissaire aux Comptes

3 246

ANNEXE LÉGALE

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 35 066 539,71 Euros, dégage un bénéfice de 1 287 966,50 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 30/09/2024.

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

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 27/09/2024, la société MIDIS a cédé les actions DISMI, qu'elle détenait, à la société NOGFI.

A cette même date, le groupe fiscal constitué par MIDIS (la mère) et DISMI (la fille) a cessé d'exister.

De ce fait, DISMI au 30/09/2024 paiera elle même son impôt sur les sociétés.

Un nouveau groupe d'intégration fiscal est constitué de NOGFI (la mère) et DISMI (la fille) et prends effet au 01/10/2024.

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 30/09/2024 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 20 ans
- Matériels et outillages industriels	02 à 15 ans
- Logiciels informatiques	01 à 05 ans
- Agencements des terrains	05 à 20 ans
- Install agenc gén aménag diver	01 à 10 ans
- Matériels de transport	03 à 05 ans
- Matériel de bureau et info	02 à 10 ans
- Mobilier	05 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 01/02/2024 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 814 959		
CORP.	Terrains		1 120 408		
	Constructions	Sur sol propre	8 269 193		
		Sur sol d'autrui	1 437 654		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	1 135 933		68 970
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 314 879		81 571
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	630 394		10 602
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	54 722		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	595 521		30 553
		Emballages récupérables & divers	4 607 140		
	Immobilisations corporelles en cours		33 250		331 767
FIN.	Avances et acomptes		63 260		80 292
		TOTAL	22 262 354		603 755
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2 417 063		59 133
FIN.	Prêts et autres immobilisations financières		89 780		1 530
		TOTAL	2 506 843		60 663
		TOTAL GENERAL	33 584 156		664 418
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	104 445	8 710 514	
CORP.	Terrains		1 777	1 118 631	
	Constructions	Sur sol propre	56 754	8 212 439	
		Sur sol d'autrui		1 437 654	
		Inst. gal. agen. amé. cons		1 204 903	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		70 998	4 325 452	
		Inst. gal. agen. amé. divers	765	640 231	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		54 722	
		Mat. bureau, inform., mobilier	30 760	595 314	
		Emb. récupérables & divers		4 607 140	
	Immobilisations corporelles en cours			365 017	
FIN.	Avances et acomptes			143 552	
		TOTAL	161 053	22 705 056	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		22 120	2 454 077	
FIN.	Prêts & autres immob. financières			91 310	
		TOTAL	22 120	2 545 386	
		TOTAL GENERAL	287 619	33 960 955	



BBA expertise

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 01/02/2024 au 30/09/2024

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	406 900	8 559	104 445	311 014
TOTAL	406 900	8 559	104 445	311 014
Terrains	540 733	2 699		543 432
Constructions	3 536 492	304 521	56 754	3 784 259
Sur sol propre	808 914	50 741		859 654
Sur sol d'autrui	516 558	74 388		590 947
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 689 713	260 318	70 998	2 879 032
Inst. générales agencem. amén.	367 820	35 380	765	402 435
Autres immob. corporelles	30 107	3 925		34 032
Mat. bureau et informatiq., mob.	476 687	28 269	30 760	474 196
Emballages récupérables divers	295 171	195 702		490 873
TOTAL	9 262 195	955 942	159 277	10 058 860
TOTAL GENERAL	9 669 095	964 502	263 722	10 369 875

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	11 487						11 487
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	11 487						11 487
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	11 487						11 487
Total général non ventilé		11 487					11 487

SAS DISMI & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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 à la
fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations



BBA expertise

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

TABEAU 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		45 062		45 062
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	137 103	11 487		148 589
	TOTAL	137 103	56 549		193 651
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	295 123	44 729	15 409	324 443
	TOTAL	295 123	44 729	15 409	324 443
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles	80 845			80 845
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres ImmoBs financières				
	Sur stocks et en cours	118 048	170 580	118 048	170 580
	Sur comptes clients	19 008	14 965	19 008	14 965
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	217 902	185 545	137 057	266 390
	TOTAL GÉNÉRAL	650 127	286 823	152 466	784 485
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		185 545	152 466	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		101 278		

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	91 310		91 310
	Clients douteux ou litigieux	22 866	22 866	
	Autres créances clients	449 371	449 371	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 050	2 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 078	4 078	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	174 492	174 492	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	336	336	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	587 224	587 224	
	Charges constatées d'avance	328 395	328 395	
TOTAUX		1 660 122	1 568 812	91 310
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	9 039 759	1 700 329	4 611 660	2 727 770
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	200 966	200 966		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 632 643	3 632 643		
Personnel & comptes rattachés	1 001 365	1 001 365		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	419 371	419 371		
Etat & Impôts sur les bénéfices	361 589	361 589		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	102 135	102 135		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	382 120	382 120		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	234 676	234 676		
Groupe & associés (2)	236	236		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	263 073	263 073		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 071	6 071		
TOTAUX	15 644 004	8 304 574	4 611 660	2 727 770
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	439 830			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 066 501			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	236			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	328 395
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	328 395

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	79 333
Autres créances	156 664
Disponibilités	28 042
TOTAL	264 039

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 071
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 071

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	31 377
Emprunts et dettes financières divers	1 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	980 493
Dettes fiscales et sociales	1 429 031
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 442 658

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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 01/02/2024 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	32 834 767		32 834 767
Production vendue (biens et services)	5 688 522		5 688 522
Chiffre d'affaires	38 523 289		38 523 289

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 084 793	2 628 027	657 007	1 427 786
RÉSULTAT FINANCIER	3 266	3 266	816	2 450
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-67 920	-67 840	-16 960	-50 960
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-231 122	-291 414	-72 854	-158 268
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-68 916	68 916
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			1 958	-1 958
TOTAL	1 789 018	2 272 040	501 051	1 287 967

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 238 529,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2,91% (Taux OAT 10ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux de 27.13 % 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	3 083 953					3 083 953
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	3 083 953					3 083 953
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			238 529			238 529
TOTAL	3 083 953		238 529			3 322 482

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	27 274 004	27 274 004
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	27 274 004	27 274 004

EFFECTIF

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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

	30/09/2024	31/01/2024
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7,00	8,00
Agents de maîtrise	31,00	27,00
Employés et techniciens	136,00	130,00
Ouvriers		
Total	174,00	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-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES.

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

Siret: 930 178 090 00013

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	336	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	336	
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		
Total des dettes		

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/24 au 09/24	Exercice 02/23 au 01/24	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21
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	4 000
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	38 523 289	57 960 391	54 961 057	55 470 815	53 742 654
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 118 998	3 981 699	2 348 901	2 411 357	1 793 203
Impôts sur les bénéfices	501 051	674 542	241 550	222 440	167 050
Participation des salariés due au titre de l'exercice	231 122	291 414		178 235	132 082
Résultat net (C)	1 287 967	1 610 802	1 597 691	1 165 124	946 131
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 098 859	1 404 941	509 660	845 557	547 940
Résultat distribué (D)		2 600 000	1 270 000	1 200 000	1 300 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	779,75	995,42	587,23	602,84	448,30
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	596,71	753,94	526,84	502,67	373,52
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	321,99	402,70	399,42	291,28	236,53
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		650,00	317,50	300,00	325,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	206	165	165	160	160
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 602 289	5 315 922	5 259 570	4 843 751	4 699 248
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	776 676	1 247 306	1 177 217	1 146 460	1 023 244

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

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	18 425 541		989 198	17 436 343
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 610 802	1 287 967	1 610 802	1 287 967
Subventions d'investissement	89 461	4 463		86 296
Provisions réglementées	137 103	45 062		193 651
TOTAL	20 306 907	1 337 492	2 600 000	19 048 257

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amend fisc pénales	80	
671800	Autres chges s/opérat de gest	16 775	
671810	Franchises sur sinistres	6 017	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	316	
675200	VNC immo corporelles	1 777	
675600	VNC immo financières	22 120	
687100	Dot amort except immo	20 335	
687250	Dot amort derogatoires	11 487	
687300	Dot prov Règlement.Stock	45 062	
687500	Dot prov pr ris & ch exception	44 729	
771700	Degrevement impot		1 247
771800	Autres produits exception		14 212
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		2 761
772647	Prd s/ex ant - autres chrg soc		3 366
772740	Prd s/ex ant - Subventions		7 333
775200	Produits cessions immo corpor		8 970
775600	Prod cession immo financières		55 260
777000	QP sub d'invest vir au résulta		7 628
TOTAL		168 697	100 777

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Chg s/ex ant - énergie	12 827	
652607	Chg s/ex ant - achats	203	
652615	Chg s/ex ant - maintenance	2 651	
652616	Chg s/ex ant - assurances	1 753	
652622	Chg s/ex ant - honoraires	815	
652623	Chg s/ex ant - publicité	4 279	
652628	Chg s/ex ant - cotisations	2 550	
652708	Chg s/ex ant produits Annexes	526	
654400	Pertes sur créances exerc ant	6 713	
654410	Pertes sur chq impayés ex/ant	290	
672635	Chg s/ex ant - impôts et taxes	316	
752606	Prd s/ex ant - ach non stockés		29 915
752611	Prd s/ex ant - sous traitance		1 479
752613	Prd s/ex ant - locations		639
752615	Prd s/ex ant - réparations		2 366
752616	Prd s/ex ant - assurance		1 261
752618	Prd s/ex ant - documentation		337
752622	Prd s/ex ant - honoraires		436
752623	Prd s/ex ant - publicité		4 111
752625	Prd s/ex ant - déplacements		218
752626	Prd s/ex ant - pstx télécom.		353
752628	Prd s/ex ant - cotisations		5 009
754400	Rentrées créances ex antérieur		1 514
772635	Prd s/ex ant - impôts et taxes		2 761
772647	Prd s/ex ant - autres chrg soc		3 366
772740	Prd s/ex ant - Subventions		7 333
TOTAL		32 923	61 097

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DISMI

Du 01/02/2024 au 30/09/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transfert ch achats march	
791622	Transfert ch honoraires	104 003
791634	Transfert ch forco	1 389
791641	Transfert ch remb ij sécu	10 086
791642	Transfert ch remb ij prevoy	661
791646	Transfert ch ifc	47 148
		10 623
TOTAL		173 910

