

DIAMIR
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 562 525 €
SIEGE SOCIAL : 110, AVENUE DE LA REPUBLIQUE 91230 MONTGERON
493 165 641 RCS EVRY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JUIN 2025
Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition de la Présidence et, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 568 891 € et un Report à Nouveau de 444 116 €, formant ainsi un bénéfice distribuable de 1 013 007 €, décide d'affecter ce bénéfice distribuable en totalité au compte « Autres Réserves ».

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 12 juin 2025 :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:
 Antoine BRESSON
3449930E05664AA...

Certifié conforme par la présidence
VERTEX INVESTMENT,
Représentée par M. Antoine BRESSON

Société DIAMIR

110 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

91230 MONTGERON



JULIE DUMAS
EXPERT COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

certifiés conformes

DocuSigned by:
 Antoine BRESSON
3449930E05664AA...

MTJ EXPERTISE CONSEIL
55 RUE SAINT GERVAIS

69008 LYON

Désignation de l'entreprise : Société DIAMIR

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*12

Adresse de l'entreprise110 AVENUE DE LA REPUBLIQUE91230 MONTGERON

Durée de l'exercice précédent*12

Número SIRET*49316564100017

Néant☐*

				Exercice N clos le, 31122024		N-1 31122023				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	123 484	AC	123 484					
	Frais de développement *	CX		CQ						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG						
	Fonds commercial (I)	AH		AI						
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 790	AK	2 790					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	Terrains	AN		AO						
	Constructions	AP		AQ						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	671 799	AS	342 253	329 546	403 282			
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 366 717	AU	1 745 998	2 620 719	3 053 724			
Immobilisations en cours	AV		AW							
Avances et acomptes	AX	61 533	AY		61 533					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
	Autres participations	CU	197 600	CV		197 600	163 472			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC						
	Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF		BG			1 512			
	Autres immobilisations financières*	BH	126 350	BI		126 350	121 312			
	TOTAL (II)	BJ	5 550 273	BK	2 214 524	3 335 749	3 743 303			
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS						
Marchandises		BT	1 254 182	BU	43 732	1 210 450	1 203 886			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW						
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	38 629	BY		38 629	4 590			
	Autres créances (3)	BZ	1 064 502	CA		1 064 502	765 333			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE						
DIVERS	Disponibilités	CF	250 198	CG		250 198	542 915			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	36 592	CI		36 592	36 316			
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	2 644 103	CK	43 732	2 600 370	2 553 040			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 194 376	IA	2 258 256	5 936 119	6 296 343			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	0	(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :						

* Des évaluations concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2023

En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société DIAMIR

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.62.....5.25.....)	DA	5 62 525	5 62 525
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 6 253	5 6 253
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 00 000	5 00 000
	Report à nouveau	DH	4 44 116	3 01 038
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 68 891	6 43 078
	Subventions d'investissement	DJ	7 779	9 724
	Provisions réglementées *	DK	131	
	TOTAL (I)	DL	2 139 695	2 072 618
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	3 4 440	6 2 689
	TOTAL (III)	DR	3 4 440	6 2 689
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 17 893	1 239 941
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 137 132	2 181 881
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 99 032	7 24 422
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		2 520
	Autres dettes	EA	7 928	12 273
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 761 985	4 161 037
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 936 119	6 296 343
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 169 096	3 243 510
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : Société DIAMIR

Néant

*

			Exercice N						Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	23 460 748	FB		FC	23 460 748	24 016 521	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	134 099	FH		FI	134 099	43 420	
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	23 594 847	FK		FL	23 594 847	24 059 941	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	8 818		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	109 660	69 271	
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 717	12 502	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 717 042	24 141 714	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	17 131 559	17 676 358
Variation de stock (marchandises)*						FT	46	(44 322)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	61 750	14 957		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 763 391	2 729 205		
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	242 292	245 488		
Salaires et traitements*						FY	1 753 172	1 614 445		
Charges sociales (10)						FZ	493 758	449 888		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immo.	{	- dotations aux amortissements*				GA	511 575	520 644
				- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	43 732	50 342
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	20 330	8 867
Autres charges (12)						GE	14 313	13 426		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 035 919	23 279 298		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	681 122	862 416		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	42	6 550	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	42	6 550	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	(3 403)	11 859	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	(3 403)	11 859	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 445	(5 310)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	684 567	857 107		

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société DIAMIR										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	127 847		123 670	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	21 445		1 945	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	149 292		125 615	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 250			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	811		239	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 061		239	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	147 231		125 376	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	96 887		133 673	
Impôts sur les bénéfices *										HK	166 020		205 732	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	23 866 376		24 273 878	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	23 297 485		23 630 801	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	568 891		643 078	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY				
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								IG	9 553		3 812	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IH				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IJ			6 507	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								IK	(12 534)			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)												
	(9)	Dont transferts de charges								HX			56 980	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								RC				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								RD				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A1	10 738		10 219	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives								A2				
	(13)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								A3				
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								A4				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)								HS				
	Cf état annexe										Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
											2 061		149 292	
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
											Charges antérieures		Produits antérieurs	
	TVA sur AVANTAGE NN FIN 2022												7 686	
	Remboursement fournisseur												1 867	

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

Société DIAMIR

110 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

91230 MONTGERON

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

MTJ EXPERTISE CONSEIL

55 RUE SAINT GERVAIS

69008 LYON

04.72.62.51.80.

I – REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1 – Principes

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Générale 2005 à savoir :

- . Continuité de l'exploitation
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- . Indépendance des exercices.
- . La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- . Le principe de prudence
- . Le principe de non-compensation
- . Le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du Décret comptable du 29/11/1983, du règlement ANC N° 20114-03 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-172 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et du règlement CRC 2014-03.

L'exercice 2024 a une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

- 2 - Méthode d'évaluation

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués à leur coût historique et exprimés en annexe en euros.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise, laquelle s'entend de la quote-part des capitaux propres, compte tenu éventuellement des plus-values latentes sur immobilisations corporelles et financières.

Les stocks de produits frais, compte tenu de leur système propre de gestion, font l'objet d'un inventaire physique mensuel et sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Les autres stocks de marchandises font l'objet de deux inventaires physiques par an, un en milieu d'exercice et un à la date de clôture de l'exercice et sont valorisés au dernier prix d'achat facturé.

A la clôture de chaque exercice, les stocks doivent être évalués à leur coût de revient.

Le coût de revient est constitué par le prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achats et des frais de transport. La valeur du stock est diminuée des remises différées acquises au moment de l'acte d'achat. La valeur du stock de marchandises s'élève à 1 254 182 € brut.

- 3 – Comparabilité des comptes

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de cet exercice. Les comptes sociaux 2024 sont donc comparables à l'exercice 2023.

- 4 – Engagement pris en matière d'indemnité de départ en retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode prospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective de Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération :

- Les hypothèses de mortalité,
- La rotation du personnel.

La probabilité de maintien des effectifs dans l'entreprise a fait l'objet d'une évolution de la méthode retenue par application de la loi de sortie, ceci générant un changement dans l'estimation comptable des engagements envers le personnel en matière de départ à la retraite.

Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Seuls sont enregistrés les engagements concernant le personnel pouvant partir avec une retraite à taux plein dans un délai inférieur à sept ans. Les engagements pris en compte dans les comptes de la société DIAMIR sont uniquement ceux dus au titre de l'exercice.

II – COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 1 – Méthode de calcul des amortissements

- Méthode adoptée :

L'application de la méthode prospective a été retenue pour la mise en œuvre du CRC 2002-10.

Le CRC 2002-10 définissant l'amortissement comme le reflet du rythme de « consommation des avantages économiques futurs », les durées retenues dans nos comptes sociaux reflètent l'utilisation propre à l'entreprise des immobilisations selon les caractéristiques de son activité.

Nos durées sont déterminées selon l'usure physique de l'actif ou encore compte tenu des règles juridiques.

- Redéfinition des durées d'amortissement :

Nos principales durées sont les suivantes :

NATURE	DUREES D'UTILISATION (ANNEES)
<u>TRAVAUX/ AGENCEMENTS/ REPARATIONS</u>	
CONSTRUCTION (IMMEUBLE, BATIMENT COMMERCIAUX..)	40
GROSŒUVRE(MUR/ CLOISON)	10
TOITURE ET ANCHÈTE	15
PEINTURE	8
PLOMBERIE	10
CLIM / CHAUFFAGE/ SPRINKLAGE	15
SOL (HORS CARRELAGE)	10
SOL CARRELAGE	15
ELECTRICITE/ INFORMATIQUE (CABLAGES, BAIE)	10
FLOAGE (PROTECTION FEU PLAFOND)	20
ASCENSEUR/ ESCALATOR	20
FROID PRODUCTION (CHAMBRES FROIDES...)	15
REPARATION MAINTENANCE (COMPRESSEUR, ASCENSEUR, MOTEUR RIDEAU, MEUBLES FROID, PORTES AUTOMATIQUES, MISE EN CONFORMITE..)	5
HONORAIRES TRAVAUX (ATEBAT, BUREAU CONTRÔLE...)	
<u>MATERIEL</u>	
SYSTÈME CAISSE INFORMATIQUE	15
MOBILIER FROID (Meubles surgelés..)	10
GONDOLE + MOB SEC + CAVE A VINS + RACK RESERVE + MONTAGE + DEMONTAGE + MOB CAISSE (FRS INSTA	8
MAT INFORMATIQUE	5
ENSEIGNE/ TOTEM STATION	10
MATERIELS BUREAU, MATERIELS DIVERS	5
VESTIAIRES	10
ECLAIRAGE LED, SPOT	8
CADDIE	3
MATERIEL MANUTENTION ELECTRIQUE (GERBEUR, TIRE PAL)	5
COMPACTEUR, PRESSE A BALLE	10
ONDULEUR/ SERVEUR/ PC...	5
INSTALLATION ETIQUETTES ELECTRONIQUES	10
ETIQUETTES ELECTRONIQUE/ PORTES ETIQUETTES (rail)	5
VEHICULES	5

Valeur résiduelle :

Aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

En effet la durée d'utilisation du bien est considérée être celle de son utilisation probable.

La méthode des composants : les éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalle régulier et ayant des durées d'utilisation différentes de l'immobilisation principale, ont été décomposés.

- 2 – Provisions

Une provision pour dépréciation des stocks de marchandises a été constatée au 31 décembre 2024 à hauteur 43 732 €.

- 3 – Créances et Dettes

Les créances dont l'échéance est à plus d'un an représentent 126 350 € sur un montant total de 1 266 073 €.

Les dettes dont l'échéance est à 1 an au plus sont de 3 169 096 €, entre 1 et 5 ans représentent 592 889 € pour un total des dettes égales à 3 761 985 €.

- 4 – Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 14 543 € et se répartissent de la manière suivante :

- 11 662 € de clients factures à établir
- 2 881 € d'avoir non parvenues sur marchandises

- 5 – Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 596 587 € et se répartissent de la manière suivante :

- 264 088 € de charges de personnel
- 87 033 € de charges sociales
- 48 188 € de charges fiscales
- 196 912 € de charges à payer aux fournisseurs et tiers
- 366 € d'intérêts courus à payer

- 6 – Réduction d'impôt mécénat, don

Aucune réduction d'impôt mécénat n'a été appliqué pour l'année 2024, les formulaires CERFA n'ayant pas été obtenus pour les dons.

- 7 – Charges et produits constatés d'avance

La totalité des charges constatées d'avance concerne l'exploitation et s'élèvent 36 592 €.

- 8 – Produits et charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 2 061 € et se répartissent de la manière suivante :

- 680 € dotation amortissements exceptionnels
- 131 € d'amortissements dérogatoires
- 1 250 € de dons

Les produits exceptionnels s'élèvent à 149 292 € et se répartissent de la manière suivante :

- 1 945 € de subvention sur investissement ;
- 118 294 € de franchise de loyer SEMNE ;
- 19 500 € de remboursement litige ;
- 9 553 € de régularisations antérieures.

- 9 – Transfert de charges

L'aide à l'embauche pour les apprentis représente une somme de 5 917 € comptabilisée en autres produits dans un compte de transfert de charge.

Une refacturation à SEMNE a fait l'objet d'une somme à percevoir de 4 822 € également comptabilisée en autres produits dans un compte de transfert de charge.

III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 1 – Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

L'estimation des engagements en matière d'indemnité de départ en retraite représente un total de 102 864 € dont 34 440 € font l'objet d'une provision dûment comptabilisée correspondant aux personnes pouvant partir avec une retraite à taux plein dans un délai inférieur à 7 ans. Le montant des engagements hors bilan représente 68 424 €.

- 2 – Fiscalité de groupe

Conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI, notre société filiale de la société VERTEX INVESTMENT, a donné son accord pour devenir, à compter du 1^{er} janvier 2009, membre du groupe intégré constitué par sa Société Mère.

L'option d'intégration fiscale a été renouvelée par tacite reconduction, pour une durée de 5 ans et ceux jusqu'au 31 Décembre 2028.

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe général de neutralité par lequel la charge d'impôt de la société correspond à celle qu'elle aurait normalement supportée en l'absence de groupe fiscal.

Notre société a autorisé la Société Mère à se constituer seule redevable de l'impôt sur les sociétés en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

- 3 – Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La dette future d'impôt se trouvera, sous réserve de non-distribution, allégée sur la base des montants de :

- TASCOM	103 117 €
- Contribution sociale de solidarité	7 208 €
- Participation des salariés au résultat	96 485 €

- 4 – Location gérance

La société DIAMIR a pris en location gérance le fonds de commerce de l'établissement de Montgeron dont la société SEMNE est propriétaire.

Un dépôt de garantie de 55 000 Euros a été versé à SEMNE à titre de cautionnement.

Le contrat de location gérance est renouvelé par tacite reconduction pour l'année 2025.

- 5 – Effectif moyen

L'effectif moyen de l'entreprise est de 64 personnes, dont 2 apprentis.

- 6 – Capital social

Le capital social de 562 525 € est composé de 562 525 actions d'une valeur nominale de 1 €.

- 7 – Entreprises liées

VERTEX

Bilan

- Capital : 562 431 €
- Créances Clients et comptes rattachés : 1 867 €
- Autres créances : 830 494 €
- Dettes Fournisseurs : 57 159 €

Compte de Résultat

- Assistance technique & commissions : 384 797 €
- Intérêts compte courant reçus : 12 534 €

- 8 – Identité de la société consolidante

Identité sociale : VERTEX INVESTMENT

Coordonnée : 110 Avenue de la république, 91230 MONTGERON

- 9 – Régime d'intégration fiscale

L'impôt comptabilisé en 2024 est égal à 166 020 €.

Si la société n'avait pas été intégrée fiscalement elle aurait payé 166 020 € d'impôt.

- 10 – Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes ont été comptabilisés pour 11 800 € HT sur l'exercice 2024.

- 11 – Rémunération des dirigeants

Le dirigeant de la société DIAMIR n'est pas salarié de celle-ci et n'a pas reçu de rémunération concernant l'exercice 2024.

IV – IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE LIEE A LA PANDEMIE DE COVID 19

Les états financiers de la société DIAMIR ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Variation des capitaux propres	18

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	19
--	----

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 23 484		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 790		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	674 779		
Installations générales agencements aménagements divers	4 271 684		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 262		5 515
Avances et acomptes			61 533
TOTAL	5 064 726		67 048
Autres participations	163 472		34 128
Prêts, autres immobilisations financières	122 825		5 038
TOTAL	286 297		39 166
TOTAL GENERAL	5 477 296		106 214

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 23 484	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 790	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 980	671 799	
Installations générales agencements aménagements divers		26 226	4 245 458	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 518	121 259	
Avances et acomptes		0	61 533	
TOTAL		31 725	5 100 049	
Autres participations			197 600	
Prêts, autres immobilisations financières		1 512	126 350	
TOTAL		1 512	323 950	
TOTAL GENERAL		33 237	5 550 273	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	123 484			123 484
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 790			2 790
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		271 497	73 291	2 535	342 253
Installations générales agencements aménagements divers		1 274 513	421 127	26 226	1 669 414
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		61 709	17 158	2 284	76 583
	TOTAL	1 607 719	511 576	31 045	2 088 250
	TOTAL GENERAL	1 733 993	511 576	31 045	2 214 524
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 291				
Instal.générales agenc.aménag.divers	421 127				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 158				
	TOTAL	511 576			
	TOTAL GENERAL	511 576			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		131	- 0		131
	TOTAL	131			131

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	62 689	20 330	48 579		34 440
	TOTAL	62 689	48 579		34 440

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	50 342	43 732	50 342		43 732
	TOTAL	43 732	50 342		43 732
	TOTAL GENERAL	113 031	98 921		78 303
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		64 062 131	98 921		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	126 350	0	126 350
Autres créances clients	38 629	38 629	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 026	114 026	
Groupe et associés	847 526	847 526	
Débiteurs divers	102 950	102 950	
Charges constatées d'avance	36 592	36 592	
TOTAL	1 266 073	1 139 723	126 350
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 512		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	366	366		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	917 526	324 637	592 889	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 137 132	2 137 132		
Personnel et comptes rattachés	379 342	379 342		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 751	262 751		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 628	3 628		
Autres impôts taxes et assimilés	53 310	53 310		
Autres dettes	7 928	7 928		
TOTAL	3 761 985	3 169 096	592 889	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	321 945			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 662
Autres créances	2 881
Total	14 543

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	366
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 912
Dettes fiscales et sociales	399 309
Total	596 587

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 6 5 9 2
Total	3 6 5 9 2

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 0 7 2 6 1 8
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 5 0 0 0 0 0
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 5 7 2 6 1 8
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 5 7 2 6 1 8
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	- 1 8 1 4
Autres variations	5 6 8 8 9 1
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 1 3 9 6 9 5
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 6 7 0 7 7
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 6 7 0 7 7

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	562 525	562 525	562 525	562 525	562 525
Nbre des actions ordinaires existantes	562 525	562 525	562 525	562 525	562 525
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 524 143	22 296 148	22 960 653	24 059 941	23 594 847
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	372 060	1 069 034	1 340 638	1 503 524	1 309 325
Participation des salariés au titre de l'exercice	-25 084	164 331	152 754	205 732	166 020
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		110 066	100 563	133 673	96 887
Résultat distribué	325 093	384 361	498 094	643 078	568 891
			300 000	700 000	500 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.71	1.41	1.93	2.07	1.86
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.58	0.68	0.89	1.14	1.01
Dividende distribué à chaque action			0.53	1.24	0.89
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	60	58	62		64
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 496 442	1 464 974	1 534 341	1 614 445	1 753 172
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	420 177	449 416	428 499	449 888	493 758



SAS DIAMIR

493 165 641 RCS EVRY

110 avenue de la République

91230 MONTGERON

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Corinne GUIBERT
Benoît d'ARGENTRÉ
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Jean-Michel TALAGAS
Expert-comptable

SAS DIAMIR

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société DIAMIR SAS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIAMIR SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5. 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 la Présidente.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé,

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

BDO ATLANTIQUE
représentée par Benoit D'ARGENTRÉ

SAS DIAMIR

Bilan - Compte de résultat - Annexe
Exercice clos le 31 décembre 2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	123 484	123 484				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 790	2 790				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	671 799	342 253	329 546	403 282	-73 736	-18.28
	Autres immobilisations corporelles	4 366 717	1 745 998	2 620 719	3 053 724	-433 005	-14.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	61 533		61 533		61 533	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	197 600		197 600	163 472	34 128	20.88
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				1 512	-1 512	-100.00
	Autres immobilisations financières	126 350		126 350	121 312	5 038	4.15
Total II		5 550 273	2 214 524	3 335 749	3 743 303	-407 554	-10.89
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 254 182	43 732	1 210 450	1 203 886	6 564	0.55
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	38 629		38 629	4 590	34 039	741.60
	Autres créances	1 064 502		1 064 502	765 333	299 168	39.09
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	250 198		250 198	542 915	-292 717	-53.92
	Charges constatées d'avance (3)	36 592		36 592	36 316	276	0.76
	Total III	2 644 103	43 732	2 600 370	2 553 040	47 331	1.85
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 194 376	2 258 256	5 936 119	6 296 343	-360 224	-5.72

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

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 562 525 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	562 525		562 525			
	Réserves						
	Réserve légale	56 253		56 253			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	500 000		500 000			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	444 116		301 038		143 078	47.53
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	568 891		643 078		-74 187	-11.54
	Subventions d'investissement	7 779		9 724		-1 945	-20.00
	Provisions réglementées	131				131	
Total I		2 139 695		2 072 618		67 077	3.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	34 440		62 689		-28 249	-45.06
Total III		34 440		62 689		-28 249	-45.06
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	917 893		1 239 941		-322 048	-25.97
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 137 132		2 181 881		-44 749	-2.05
	Dettes fiscales et sociales	699 032		724 422		-25 390	-3.50
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 520		-2 520	-100.00
	Autres dettes	7 928		12 273		-4 345	-35.40
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		3 761 985		4 161 037		-399 052	-9.59
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 936 119		6 296 343		-360 224	-5.72

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

3 169 096 3 243 510

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	23 460 748		23 460 748	24 016 521		-555 773	-2.31
Production vendue de biens							
Production vendue de services	134 099		134 099	43 420		90 678	208.84
Chiffre d'affaires NET	23 594 847		23 594 847	24 059 941		-465 094	-1.93
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			8 818			8 818	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 660	69 271		40 389	58.31
Autres produits			3 717	12 502		-8 785	-70.27
Total des Produits d'exploitation (I)			23 717 042	24 141 714		-424 672	-1.76
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			17 131 559	17 676 358		-544 799	-3.08
Variation de stock (marchandises)			46	-44 322		44 368	100.10
Achats de matières premières et autres approvisionnements			61 750	14 957		46 793	312.86
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 763 391	2 729 205		34 186	1.25
Impôts, taxes et versements assimilés			242 292	245 488		-3 195	-1.30
Salaires et traitements			1 753 172	1 614 445		138 726	8.59
Charges sociales			493 758	449 888		43 870	9.75
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			511 575	520 644		-9 068	-1.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 732	50 342		-6 610	-13.13
Dotations aux provisions			20 330	8 867		11 463	129.27
Autres charges			14 313	13 426		888	6.61
Total des Charges d'exploitation (II)			23 035 919	23 279 298		-243 378	-1.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			681 122	862 416		-181 294	-21.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		42		6 550	-6 508	-99.36
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		42		6 550	-6 508	-99.36
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		-3 403		11 859	-15 262	-128.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		-3 403		11 859	-15 262	-128.69
2. Résultat financier (V-VI)		3 445		-5 310	8 754	164.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		684 567		857 107	-172 540	-20.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		127 847		123 670	4 177	3.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital		21 445		1 945	19 500	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		149 292		125 615	23 677	18.85
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 250			1 250	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		811		239	573	239.96
Total VIII		2 061		239	1 823	763.88
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		147 231		125 376	21 855	17.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		96 887		133 673	-36 786	-27.52
Impôts sur les bénéfices (X)		166 020		205 732	-39 712	-19.30
Total des produits (I+III+V+VII)		23 866 376		24 273 878	-407 503	-1.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		23 297 485		23 630 801	-333 316	-1.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		568 891		643 078	-74 187	-11.54

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société DIAMIR

110 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

91230 MONTGERON

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

MTJ EXPERTISE CONSEIL

55 RUE SAINT GERVAIS

69008 LYON

04.72.62.51.80.

I – REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1 – Principes

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Générale 2005 à savoir :

- . Continuité de l'exploitation
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- . Indépendance des exercices.
- . La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- . Le principe de prudence
- . Le principe de non-compensation
- . Le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du Décret comptable du 29/11/1983, du règlement ANC N° 20114-03 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-172 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et du règlement CRC 2014-03.

L'exercice 2024 a une durée de 12 mois comme l'exercice précédent.

- 2 - Méthode d'évaluation

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués à leur coût historique et exprimés en annexe en euros.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise, laquelle s'entend de la quote-part des capitaux propres, compte tenu éventuellement des plus-values latentes sur immobilisations corporelles et financières.

Les stocks de produits frais, compte tenu de leur système propre de gestion, font l'objet d'un inventaire physique mensuel et sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Les autres stocks de marchandises font l'objet de deux inventaires physiques par an, un en milieu d'exercice et un à la date de clôture de l'exercice et sont valorisés au dernier prix d'achat facturé.

A la clôture de chaque exercice, les stocks doivent être évalués à leur coût de revient.

Le coût de revient est constitué par le prix d'achat augmenté des frais accessoires d'achats et des frais de transport. La valeur du stock est diminuée des remises différées acquises au moment de l'acte d'achat. La valeur du stock de marchandises s'élève à 1 254 182 € brut.

- 3 – Comparabilité des comptes

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de cet exercice. Les comptes sociaux 2024 sont donc comparables à l'exercice 2023.

- 4 – Engagement pris en matière d'indemnité de départ en retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode prospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective de Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération :

- Les hypothèses de mortalité,
- La rotation du personnel.

La probabilité de maintien des effectifs dans l'entreprise a fait l'objet d'une évolution de la méthode retenue par application de la loi de sortie, ceci générant un changement dans l'estimation comptable des engagements envers le personnel en matière de départ à la retraite.

Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Seuls sont enregistrés les engagements concernant le personnel pouvant partir avec une retraite à taux plein dans un délai inférieur à sept ans. Les engagements pris en compte dans les comptes de la société DIAMIR sont uniquement ceux dus au titre de l'exercice.

II – COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 1 – Méthode de calcul des amortissements

- Méthode adoptée :

L'application de la méthode prospective a été retenue pour la mise en œuvre du CRC 2002-10.

Le CRC 2002-10 définissant l'amortissement comme le reflet du rythme de « consommation des avantages économiques futurs », les durées retenues dans nos comptes sociaux reflètent l'utilisation propre à l'entreprise des immobilisations selon les caractéristiques de son activité.

Nos durées sont déterminées selon l'usure physique de l'actif ou encore compte tenu des règles juridiques.

- Redéfinition des durées d'amortissement :

Nos principales durées sont les suivantes :

NATURE	DUREES D'UTILISATION (ANNEES)
<u>TRAVAUX/ AGENCEMENTS/ REPARATIONS</u>	
CONSTRUCTION (IMMEUBLE, BATIMENT COMMERCIAUX..)	40
GROSŒUVRE(MUR/ CLOISON)	10
TOITURE ET ANCHÈTE	15
PEINTURE	8
PLOMBERIE	10
CLIM / CHAUFFAGE/ SPRINKLAGE	15
SOL (HORS CARRELAGE)	10
SOL CARRELAGE	15
ELECTRICITE/ INFORMATIQUE(CABLAGES, BAIE)	10
FLOAGE(PROTECTION FEU PLAFOND)	20
ASCENSEUR/ ESCALATOR	20
FROID PRODUCTION (CHAMBRES FROIDES..)	15
REPARATION MAINTENANCE (COMPRESSEUR, ASCENSEUR, MOTEUR RIDEAU, MEUBLES FROID, PORTES AUTOMATIQUES, MISE EN CONFORMITE..)	5
HONORAIRES TRAVAUX (ATEBAT, BUREAU CONTRÔLE..)	
<u>MATERIEL</u>	
SYSTEME CAISSE INFORMATIQUE	15
MOBILIER FROID (Meubles surgelés..)	10
GONDOLE + MOB SEC + CAVE A VINS + RACK RESERVE + MONTAGE + DEMONTAGE + MOB CAISSE (FRS INSTA	8
MAT INFORMATIQUE	5
ENSEIGNE/ TOTEM STATION	10
MATERIELS BUREAU, MATERIELS DIVERS	5
VESTIAIRES	10
ECLAIRAGE LED, SPOT	8
CADDIE	3
MATERIEL MANUTENTION ELECTRIQUE (GERBEUR, TIRE PAL)	5
COMPACTEUR, PRESSE A BALLE	10
ONDULEUR/ SERVEUR/ PC...	5
INSTALLATION ETIQUETTES ELECTRONIQUES	10
ETIQUETTES ELECTRONIQUE/ PORTES ETIQUETTES (rail)	5
VEHICULES	5

Valeur résiduelle :

Aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

En effet la durée d'utilisation du bien est considérée être celle de son utilisation probable.

La méthode des composants : les éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalle régulier et ayant des durées d'utilisation différentes de l'immobilisation principale, ont été décomposés.

- 2 – Provisions

Une provision pour dépréciation des stocks de marchandises a été constatée au 31 décembre 2024 à hauteur 43 732 €.

- 3 – Créances et Dettes

Les créances dont l'échéance est à plus d'un an représentent 126 350 € sur un montant total de 1 266 073 €.

Les dettes dont l'échéance est à 1 an au plus sont de 3 169 096 €, entre 1 et 5 ans représentent 592 889 € pour un total des dettes égales à 3 761 985 €.

- 4 – Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 14 543 € et se répartissent de la manière suivante :

- 11 662 € de clients factures à établir
- 2 881 € d'avoir non parvenues sur marchandises

- 5 – Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 596 587 € et se répartissent de la manière suivante :

- 264 088 € de charges de personnel
- 87 033 € de charges sociales
- 48 188 € de charges fiscales
- 196 912 € de charges à payer aux fournisseurs et tiers
- 366 € d'intérêts courus à payer

- 6 – Réduction d'impôt mécénat, don

Aucune réduction d'impôt mécénat n'a été appliqué pour l'année 2024, les formulaires CERFA n'ayant pas été obtenus pour les dons.

- 7 – Charges et produits constatés d'avance

La totalité des charges constatées d'avance concerne l'exploitation et s'élèvent 36 592 €.

- 8 – Produits et charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 2 061 € et se répartissent de la manière suivante :

- 680 € dotation amortissements exceptionnels
- 131 € d'amortissements dérogatoires
- 1 250 € de dons

Les produits exceptionnels s'élèvent à 149 292 € et se répartissent de la manière suivante :

- 1 945 € de subvention sur investissement ;
- 118 294 € de franchise de loyer SEMNE ;
- 19 500 € de remboursement litige ;
- 9 553 € de régularisations antérieures.

- 9 – Transfert de charges

L'aide à l'embauche pour les apprentis représente une somme de 5 917 € comptabilisée en autres produits dans un compte de transfert de charge.

Une refacturation à SEMNE a fait l'objet d'une somme à percevoir de 4 822 € également comptabilisée en autres produits dans un compte de transfert de charge.

III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 1 – Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

L'estimation des engagements en matière d'indemnité de départ en retraite représente un total de 102 864 € dont 34 440 € font l'objet d'une provision dûment comptabilisée correspondant aux personnes pouvant partir avec une retraite à taux plein dans un délai inférieur à 7 ans. Le montant des engagements hors bilan représente 68 424 €.

- 2 – Fiscalité de groupe

Conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI, notre société filiale de la société VERTEX INVESTMENT, a donné son accord pour devenir, à compter du 1^{er} janvier 2009, membre du groupe intégré constitué par sa Société Mère.

L'option d'intégration fiscale a été renouvelée par tacite reconduction, pour une durée de 5 ans et ceux jusqu'au 31 Décembre 2028.

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe général de neutralité par lequel la charge d'impôt de la société correspond à celle qu'elle aurait normalement supportée en l'absence de groupe fiscal.

Notre société a autorisé la Société Mère à se constituer seule redevable de l'impôt sur les sociétés en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

- 3 – Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La dette future d'impôt se trouvera, sous réserve de non-distribution, allégée sur la base des montants de :

- TASCOM	103 117 €
- Contribution sociale de solidarité	7 208 €
- Participation des salariés au résultat	96 485 €

- 4 – Location gérance

La société DIAMIR a pris en location gérance le fonds de commerce de l'établissement de Montgeron dont la société SEMNE est propriétaire.

Un dépôt de garantie de 55 000 Euros a été versé à SEMNE à titre de cautionnement.

Le contrat de location gérance est renouvelé par tacite reconduction pour l'année 2025.

- 5 – Effectif moyen

L'effectif moyen de l'entreprise est de 64 personnes, dont 2 apprentis.

- 6 – Capital social

Le capital social de 562 525 € est composé de 562 525 actions d'une valeur nominale de 1 €.

- 7 – Entreprises liées

VERTEX

Bilan

- Capital : 562 431 €
- Créances Clients et comptes rattachés : 1 867 €
- Autres créances : 830 494 €
- Dettes Fournisseurs : 57 159 €

Compte de Résultat

- Assistance technique & commissions : 384 797 €
- Intérêts compte courant reçus : 12 534 €

- 8 – Identité de la société consolidante

Identité sociale : VERTEX INVESTMENT

Coordonnée : 110 Avenue de la république, 91230 MONTGERON

- 9 – Régime d'intégration fiscale

L'impôt comptabilisé en 2024 est égal à 166 020 €.

Si la société n'avait pas été intégrée fiscalement elle aurait payé 166 020 € d'impôt.

- 10 – Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes ont été comptabilisés pour 11 800 € HT sur l'exercice 2024.

- 11 – Rémunération des dirigeants

Le dirigeant de la société DIAMIR n'est pas salarié de celle-ci et n'a pas reçu de rémunération concernant l'exercice 2024.

IV – IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE LIEE A LA PANDEMIE DE COVID 19

Les états financiers de la société DIAMIR ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Variation des capitaux propres	18

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	19
--	----

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 2 3 4 8 4		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 7 9 0		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 7 4 7 7 9		
Installations générales agencements aménagements divers	4 2 7 1 6 8 4		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 1 8 2 6 2		5 5 1 5
Avances et acomptes			6 1 5 3 3
TOTAL	5 0 6 4 7 2 6		6 7 0 4 8
Autres participations	1 6 3 4 7 2		3 4 1 2 8
Prêts, autres immobilisations financières	1 2 2 8 2 5		5 0 3 8
TOTAL	2 8 6 2 9 7		3 9 1 6 6
TOTAL GENERAL	5 4 7 7 2 9 6		1 0 6 2 1 4

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 2 3 4 8 4	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 7 9 0	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 9 8 0	6 7 1 7 9 9	
Installations générales agencements aménagements divers		2 6 2 2 6	4 2 4 5 4 5 8	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 5 1 8	1 2 1 2 5 9	
Avances et acomptes		0	6 1 5 3 3	
TOTAL		3 1 7 2 5	5 1 0 0 0 4 9	
Autres participations			1 9 7 6 0 0	
Prêts, autres immobilisations financières		1 5 1 2	1 2 6 3 5 0	
TOTAL		1 5 1 2	3 2 3 9 5 0	
TOTAL GENERAL		3 3 2 3 7	5 5 5 0 2 7 3	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	123 484			123 484
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 790			2 790
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		271 497	73 291	2 535	342 253
Installations générales agencements aménagements divers		1 274 513	421 127	26 226	1 669 414
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		61 709	17 158	2 284	76 583
	TOTAL	1 607 719	511 576	31 045	2 088 250
	TOTAL GENERAL	1 733 993	511 576	31 045	2 214 524
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 291				
Instal.générales agenc.aménag.divers	421 127				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 158				
	TOTAL	511 576			
	TOTAL GENERAL	511 576			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		131	- 0		131
	TOTAL	131			131

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	62 689	20 330	48 579		34 440
	TOTAL	62 689	48 579		34 440

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	50 342	43 732	50 342		43 732
	TOTAL	50 342	50 342		43 732
	TOTAL GENERAL	113 031	98 921		78 303
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		64 062 131	98 921		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	126 350	0	126 350
Autres créances clients	38 629	38 629	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 026	114 026	
Groupe et associés	847 526	847 526	
Débiteurs divers	102 950	102 950	
Charges constatées d'avance	36 592	36 592	
TOTAL	1 266 073	1 139 723	126 350
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 512		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	366	366		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	917 526	324 637	592 889	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 137 132	2 137 132		
Personnel et comptes rattachés	379 342	379 342		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 751	262 751		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 628	3 628		
Autres impôts taxes et assimilés	53 310	53 310		
Autres dettes	7 928	7 928		
TOTAL	3 761 985	3 169 096	592 889	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	321 945			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	11 662
Autres créances	2 881
Total	14 543

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	366
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 912
Dettes fiscales et sociales	399 309
Total	596 587

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 6 5 9 2
Total	3 6 5 9 2

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 0 7 2 6 1 8
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 5 0 0 0 0 0
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 5 7 2 6 1 8
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 5 7 2 6 1 8
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	- 1 8 1 4
Autres variations	5 6 8 8 9 1
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 1 3 9 6 9 5
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 6 7 0 7 7
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 6 7 0 7 7

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	562 525	562 525	562 525	562 525	562 525
Nbre des actions ordinaires existantes	562 525	562 525	562 525	562 525	562 525
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 524 143	22 296 148	22 960 653	24 059 941	23 594 847
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	372 060	1 069 034	1 340 638	1 503 524	1 309 325
Participation des salariés au titre de l'exercice	-25 084	164 331	152 754	205 732	166 020
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		110 066	100 563	133 673	96 887
Résultat distribué	325 093	384 361	498 094	643 078	568 891
			300 000	700 000	500 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.71	1.41	1.93	2.07	1.86
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.58	0.68	0.89	1.14	1.01
Dividende distribué à chaque action			0.53	1.24	0.89
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	60	58	62		64
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 496 442	1 464 974	1 534 341	1 614 445	1 753 172
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	420 177	449 416	428 499	449 888	493 758