RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00267
Numéro SIREN : 310 559 638
Nom ou dénomination : DIMOS

Ce dépôt a été enregistré le 21/05/2024 sous le numéro de dépôt 13110

KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Déposé au Greffe
le 30 AVR. 2024
sous le N° 13316
RCS N°

Dimos S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Dimos S.A.S.
Zone Industrielle - 648 rue du Tertre - 44151 Ancenis Cedex
Ce rapport contient 40 pages
Référence : SB/PL

KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Defense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Dimos S.A.S.

Siège social : Zone Industrielle - 648 rue du Tertre - 44151 Ancenis Cedex
Capital social : €.320 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société Dimos S.A.S.,

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 Dimos S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.441-4 du code de commerce.

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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

Nantes, le 27 juin 2019

KPMG S.A.



Stéphane Baron
Commissaire aux comptes

DIMOS

Bilan 2018

BILAN ACTIF

	2018			2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	548 792	536 041	12 751	21 818
Fonds commercial (1)	410 000	410 000		
Autres immobilisations incorporelles	281 172		281 172	281 172
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 239 964*	*946 041*	*293 923*	*302 990*
Immobilisations corporelles				
Terrains	277 132	277 132		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 522 929	1 437 202	85 727	81 723
Autres immobilisations corporelles	1 839 402	1 462 784	376 618	432 936
Immobilisations en cours	108 801		108 801	15 328
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*3 748 264*	*3 177 119*	*571 145*	*529 988*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	27 114	24 389	2 726	2 726
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 191		5 191	5 204
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 840		6 840	6 976
Total immobilisations financières	*39 145*	*24 389*	*14 756*	*14 905*
ACTIF IMMOBILISE	**5 027 374**	**4 147 549**	**879 825**	**847 883**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	1 752 133		1 752 133	1 681 836
En cours de production de biens	411 085		411 085	422 184
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 077 569		1 077 569	899 380
Marchandises	947 321	208 687	738 634	768 367
Total des stocks	*4 188 108*	*208 687*	*3 979 421*	*3 771 767*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				40 931
Clients et comptes rattachés	2 916 995	269 213	2 647 782	2 949 065
Autres créances	486 543	20 000	466 543	380 788
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*3 403 537*	*289 213*	*3 114 324*	*3 370 784*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 542 053		1 542 053	1 903 592
Total disponibilités et divers	*1 542 053*		*1 542 053*	*1 903 592*
ACTIF CIRCULANT	**9 133 698**	**497 900**	**8 635 798**	**9 046 142**
Charges constatées d'avance	319 288		319 288	512 650
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 480 360**	**4 645 448**	**9 834 912**	**10 406 675**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2018	2017
Capital social ou individuel Dont versé : 320 000	320 000	320 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	32 000	32 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 354 469	3 214 572
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(266 003)**	**139 897**
Total situation nette	*3 440 466*	*3 706 469*
Subventions d'investissement	600	2 005
Provisions réglementées	247 698	168 606
CAPITAUX PROPRES	**3 688 764**	**3 877 080**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	35 436	4 514
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**35 436**	**4 514**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 267	1 316
Emprunts et dettes financières divers	3 314 228	3 303 096
Total dettes financières	*3 315 495*	*3 304 412*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 345	17 756
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 732 716	1 886 355
Dettes fiscales et sociales	697 954	810 614
Total dettes d'exploitation	*2 440 016*	*2 714 726*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	343 396	505 545
Total dettes diverses	*343 396*	*505 545*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	11 753	
DETTES	**6 110 660**	**6 524 682**
Ecarts de conversion passif	52	399
TOTAL GENERAL	**9 834 912**	**10 406 675**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT 2018

COMPTE DE RESULTAT

	2018			2017
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	4 878 522	624 033	5 502 555	5 341 319
Production vendue : - biens	7 976 249	646 098	8 622 347	9 236 391
Production vendue : - services	165 739	14 631	180 370	167 556
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**13 020 510**	**1 284 762**	**14 305 272**	**14 745 266**
Production stockée			167 090	103 237
Production immobilisée			13 840	57 119
Subventions d'exploitation			1 416	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			211 107	120 926
Autres produits (1) (11)			15 228	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**14 713 954**	**15 026 561**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 363 575	2 262 518
Variation de stock (marchandises)			49 721	(19 399)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 059 456	3 940 250
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(70 297)	444 871
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 403 874	4 133 327
Total charges externes			*10 806 329*	*10 761 567*
Impôts, taxes et versements assimilés			**204 287**	**213 414**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 641 110	2 588 151
Charges sociales (10)			1 086 670	1 099 896
Total charges de personnel			*3 727 781*	*3 688 046*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			139 789	124 927
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 661	116 864
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 425
Total dotations d'exploitation			*167 450*	*244 216*
Autres charges (12)			57 648	62 331
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 963 495**	**14 969 574**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(249 541)**	**56 987**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			77	77
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 598	7 598
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			999	737
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**4 674**	**8 412**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				20 000
Intérêts et charges assimilées (6)			14 897	15 922
Différences négatives de change			282	143
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**15 179**	**36 065**
RESULTAT FINANCIER			**(10 505)**	**(27 653)**
RESULTAT COURANT			**(260 046)**	**29 334**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		45 924
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 405	2 014
Reprises sur provisions et transferts de charges	78	68 892
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 483**	**116 830**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 927	20 328
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	112 181	41 459
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**116 109**	**61 787**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(114 626)**	**55 044**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(108 668)	(55 520)
TOTAL DES PRODUITS	**14 720 111**	**15 151 803**
TOTAL DES CHARGES	**14 986 115**	**15 011 905**
BENEFICE ou PERTE	**(266 003)**	**139 897**

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2)	Dont produits de locations immobilières	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	3 141
(3)	Dont crédit-bail mobilier	675
	Dont crédit-bail immobilier	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9)	Dont transferts de charges	188 185
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	56 169

© Invoke - Tableau annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

DIMOS
ZI- 648 RUE DU TERTRE - BP 80029 - 44151 ANCENIS CEDEX
SIRET : 31055963800021
APE : 4663Z

Etats financiers au : 31/12/2018

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Principes - règles et méthodes comptables

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

Continuité de l'exploitation
Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
Indépendance des exercices

et, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 8/09/2014, la loi N°83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs.

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

La société DIMOS est placée sous le régime d'intégration fiscale depuis l'exercice 2001. L'option a été renouvelée à compter de 2006. G. Participations est tête de Groupe et intègre en 2018 la société DIMOS.

Nous précisons que depuis la sortie du périmètre d'une société du Groupe en 2013, la consolidation n'est pas effectuée car elle n'a pas de caractère obligatoire.

Aucun changement de méthode à signaler au cours de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations
Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif avec comptabilisation d'amortissements dérogatoires pour la partie excédant l'amortissement linéaire et, en fonction de la durée d'utilisation.

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

* Marque : 10 ans
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans
* Installations générales : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Depuis l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2016, le mali technique de fusion doit désormais être comptabilisé au bilan selon les rubriques d'Actifs auquels il est affecté et non plus en fonds commercial.

Ce mali est amorti, déprécié et sorti de l'Actif selon les mêmes modalités que les sous-comptes d''Actif et se répartit ainsi au 31/12/2018:

Actifs	Durée amortissement	Valeur brute	amortissements	valeur comptable sociale **(1)**	valeur réelle **(2)**	Plus value latente **(2)-(1) =(3)**	impôt latent **(4)**	Plus value latente nette d'impôt **(3)-(4)**	Affectation du mali au prorata des PV latentes dans la limite de celles-ci **(3)**
Logiciels	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brevet A (b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total mali de fusion sur actifs incorporels									0
Terrain	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Matériel et outillage :									
70 MACHINE LATOUR NUMAC	10	213 429	213 429	0	12 000	12 000	0	12 000	12 000
80 MACHINE LATOUR TYPE 5	5	120 816	120 816	0	8 500	8 500	0	8 500	8 500
81 MACHINE LATOUR TYPE 5	5	120 816	120 816	0	8 500	8 500	0	8 500	8 500
650 MACH A PLIER FIL MC5L - N°2794	5	118 183	112 405	5 778	25 000	19 222	0	19 222	19 222
Total mali de fusion									**48 222**

sur actifs corporels

Titres de participation	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total mali de fusion sur actifs financiers									0
Impôts s/déficits reportables		0	0	0	0	0	0	0	0
Total mali de fusion sur actif circulant									
Total actifs affectés hors fonds commercial									48 222
Mali de fusion résiduelle à affecter au fonds commercial									281 172

Au titre de l'exercice 2018, l' application du règlement ANC n°2015-06 relatif à la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion, a eu pour conséquence la comptabilisation d'une dotation aux amortissements de 9644€.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leurs valeurs nominales.
Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du prix moyen pondéré.
La valeur brute des matières premières et des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les en-cours de production et les produits finis sont valorisés au coût de production comprenant les matières ainsi que les charges directes et indirectes de production.

Une dépréciation a été constituée, à hauteur de 208 687 € , pour faire face à l'ancienneté et l'obsolescence des produits selon la méthode suivante :
si le produit n'a pas été vendu sur les 12 derniers mois ou qu'il présente un délai de slow-moving (délai d'écoulement projeté par rapport aux ventes antérieures) qui excède 36 mois, il fait ensuite l'objet d'une dépréciation selon les modalités suivantes :

* 25% de dépréciation si le dernier achat a eu lieu depuis 12 à 24 mois
* 50% de dépréciation si le dernier achat a eu lieu depuis 24 à 36 mois
* 2/3% ou 90% de dépréciation si aucun achat depuis 36 mois

Le résultat est ensuite analysé et ajusté au cas par cas selon les spécificités de certaines références.

Provisions pour risques et charges

Néant.

Provisions réglementées

Provision pour hausse des prix : 246 244 €
Elle est constituée depuis l'exercice clos le 31/12/2005, en raison de la forte augmentation des cours des matières premières.
La dotation de l'exercice est de 78 307 €.
La reprise de l'exercice est de - €.

Amortissements dérogatoires :
Dotation : 863.42 €
Reprise : 78.20 €

Transactions avec les parties liées

Aucune transaction significative et non conclue à des conditions normales de marché, effectuée avec des parties liées au sens de l'article R.123-199-1 du code de commerce n'a été recensée.

Autres opérations non inscrites au bilan

Néant.

Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations	
		Réévaluations courant 2018	Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 236 478		3 487
Total immobilisations incorporelles	**1 236 478**		**3 487**
Immobilisations corporelles			
Terrains	277 132		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 488 207		34 722
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 268 791		16 841
- Matériel de transport	223 991		9 341
- Matériel de bureau et mobilier informatique	258 198		14 018
- Emballages récupérables et divers	48 222		
Immobilisations corporelles en cours	15 328		94 251
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**3 579 870**		**169 172**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	27 114		
Autres titres immobilisés	5 204		
Prêts et autres immobilisations financières	6 976		1 100
Total immobilisations financières	**39 294**		**1 100**
TOTAL GENERAL	**4 855 642**		**173 759**

	Diminutions		Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
	Virements courant 2018	Cessions courant 2018		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 239 964	
Total immobilisations incorporelles			**1 239 964**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			277 132	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 522 929	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 285 632	
- Matériel de transport			233 332	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			272 217	
- Emballages récupérables et divers			48 222	
Immobilisations corporelles en cours		778	108 801	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**778**	**3 748 264**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			27 114	
Autres titres immobilisés		13	5 191	
Prêts et autres immobilisations financières		1 236	6 840	
Total immobilisations financières		**1 249**	**39 145**	
TOTAL GENERAL		**2 027**	**5 027 374**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2018	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2018
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	933 488	12 553		946 041
Total immobilisations incorporelles	**933 488**	**12 553**		**946 041**
Immobilisations corporelles				
Terrains	277 132			277 132
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 406 484	30 718		1 437 202
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	959 202	48 252		1 007 453
- Matériel de transport	170 412	19 177		189 589
- Matériel de bureau et informatique,mobilier	217 364	19 445		236 809
- Emballages récupérables et divers	19 289	9 644		28 933
Total immobilisations corporelles	**3 049 883**	**127 236**		**3 177 119**
TOTAL GENERAL	**3 983 371**	**139 789**		**4 123 160**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique		863			78		785
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles		**863**			**78**		**785**
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL		**863**			**78**		**785**
TOTAL GENERAL non ventilé			**863**			**78**	**785**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2018	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2018
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2018
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	167 937	78 307				246 244
Amortissements dérogatoires	669	863			78	1 454
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**168 606**	**79 170**			**78**	**247 698**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	4 514	14 825			2 089	17 250
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*4 514*	*14 825*			*2 089*	*17 250*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges		18 186				18 186
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**4 514**	**33 011**			**2 089**	**35 436**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	24 389					24 389
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	228 675				19 988	208 687
Sur comptes clients	242 398	27 661			846	269 213
Autres provisions dépréciations	20 000					20 000
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**515 462**	**27 661**			**20 834**	**522 288**
TOTAL GENERAL	**688 581**	**139 842**			**23 001**	**805 423**
Dont dotations et reprises d'exploitation		27 661			22 923	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		112 181			78	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	6 840	0	6 840	6 976
Total actif immobilisé	*6 840*	*0*	*6 840*	*6 976*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	280 212	280 212		253 779
Autres créances clients	2 636 782	2 636 782		2 937 684
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 350	5 350		3 050
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 144	24 144		35 872
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	159 022	159 022		171 806
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	6 130	6 130		
Groupe et associés (2)	219 192	219 192		175 145
Débiteurs divers	72 705	72 705		14 915
Total actif circulant	*3 403 537*	*3 403 537*		*3 592 251*
Charges constatées d'avance	319 288	319 288		512 650
TOTAL DES CREANCES	**3 729 666**	**3 722 826**	**6 840**	**4 111 877**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an ma	1 267	1 267			1 316
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un a					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 732 716	1 732 716			1 886 355
Personnel et comptes rattachés	244 294	244 294			309 473
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 454	362 454			390 431
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	91 206	91 206			105 510
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					5 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	3 314 228	3 314 228			3 303 096
Autres dettes	343 396	343 396			505 545
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	11 753	11 753			
TOTAL DES DETTES	**6 101 314**	**6 101 314**			**6 506 926**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés		56 582			

© Invoke - Tableau annexe

ÉCARTS DE CONVERSION

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					52
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					52

Ecarts de convertion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de convertion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2018	2017
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		8 784
Autres créances	102 979	50 787
Total créances	*102 979*	*59 571*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	202	378
Total disponibilités et divers	*202*	*378*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**103 181**	**59 949**

© Invoice - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 267	1 315
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	9 345	17 756
Total dettes financières	*10 612*	*19 072*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 073	347 082
Dettes fiscales et sociales	424 240	535 767
Total dettes d'exploitation	*853 313*	*882 849*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	343 396	505 545
Total dettes diverses	*343 396*	*505 545*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**1 207 321**	**1 407 466**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2018	2017
Charges d'exploitation :		
Marchandises facturées non livrées	190 481	349 912
Autres frais généraux - part avancée	128 807	162 738
Total charges d'exploitation	*319 288*	*512 650*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**319 288**	**512 650**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**319 288**	**512 650**

Nature des produits	2018	2017
Produits d'exploitation :		
Marchandises facturées non livrées	11 753	
Total produits d'exploitation	*11 753*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**11 753**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**11 753**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**307 535**	**512 650**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	20 000			20 000	16,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**20 000**			**20 000**	

Le capital s'élève à la somme de 320 000 € en 20 000 actions d'une valeur nominale de 16 €.

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2018			2017			Variation
	France	Export	Total	France	Export	Total	%
chiffres d'affaires net	13 020 510	1 284 762	14 305 272	13 564 364	1 180 902	14 745 266	-2,98 %
TOTAL	13 020 510	1 284 762	14 305 272	13 564 364	1 180 902	14 745 266	-2,98 %

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2018	2017
Remboursements assurance	12 831	7 051
Avantages en nature	25 530	27 778
Remboursements CPAM et Prévoyance	61 576	34 278
Mise à disposition de personnel	27 606	15 150
Remboursement formation professionnelle	58 408	28 216
Remboursements divers		210
Refacturations divers clients et fournisseurs	2 234	2 590
TOTAL	188 185	115 273

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2018	2017
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	900	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 027	5 711
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*3 927*	*5 711*
Charges sur exercices antérieurs		**14 617**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Dotation provision pour hausse des prix		
Dotation amortissements dérogatoires		
Provisions pour risques		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**112 181**	**41 459**
Total des charges exceptionnelles	**116 109**	**61 786**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2018	2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 119
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		*6 119*
Produits sur exercices antérieurs		**39 805**
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cession d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	**1 405**	**2 014**
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Reprise amortissements dérogatoires		
Reprise provision pour hausse des prix		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**78**	**68 892**
TOTAL	**1 483**	**116 830**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2018					2017
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(260 046)		(260 046)		(260 046)	29 334
Résultat exceptionnel	(114 626)		(114 626)		(114 626)	55 044
Résultat NET comptable (hors participation)	(266 003)		(266 003)		(266 003)	93 265
Résultat intégration fiscale						(85 146)
Participation des salariés						
Créances d'impôt				(108 668)	108 668	131 778
Total	*(640 675)*		*(640 675)*	*(108 668)*	*(532 007)*	*224 275*

Autres						
Total autres						

Total général	(640 675)		(640 675)	(108 668)	(532 007)	224 275

La société Dimos est en intégration fiscale depuis le 01/01/2001. L'option a été renouvelée à compter de l'exercice ouvert le 01/01/2007.

Les créances d'impôts concernent le crédit d'impôt recherche, la réduction d'impôt mécénat ainsi que le crédit compétitivité emploi (CICE).

Le CICE est déterminé au titre des rémunérations versées dans la limite de 2.50 SMIC. Pour les rémunérations versées en 2018, le taux applicable est de 6 % et son montant est de 75 808 €. En 2018, le CICE a servi à financer divers investissements et a permis l'embauche de plusieurs salariés.

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte Intégration fiscale - Produits (Cpte 698900).

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
AVALS						
CAUTIONS						
GARANTIES						
AUTRES						
- Effets escomptés non échus						
- Retraite	156 692					156 692
- Crédit-bail						
TOTAL	**156 692**					**156 692**

TOTAL GENERAL	**156 692**					**156 692**

A la clôture de l'exercice, les effets escomptés non échus présentent un solde nul. Pendant l'exercice, les virements commerciaux des clients sont enregistrés dans les comptes clients dès réception des avis de paiement sans attendre la date d'échéance. Le montant des virements commerciaux enregistrés et non crédités en banque au 31/12/2018 s'élève à la somme de 178 321, somme à l'Actif du Bilan (Créances Clients).

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						

© Invoice - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	41 449	581	41 449	
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**41 449**	**581**	**41 449**	

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	676	40 861					
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**676**	**40 861**					

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL			

© Invoke - Tableau annexe

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

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

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2018

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Cadres	21	16			21	16
Agents de maîtrise	31	37			31	37
Employés et techniciens						
Ouvriers	14	16			14	16
TOTAL	66	69			66	69

© Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2018				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2017
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations	24 388	2 725	27 113	2 726	27 113
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières	*24 388*	*2 725*	*27 113*	*2 726*	*27 113*
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	1 569		1 569	2 647 782	1 286
Autres créances	283 433		283 433	466 543	179 919
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*285 002*		*285 002*	*3 114 324*	*181 205*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 267	
Emprunts et dettes financières divers	3 257 559		3 257 559	3 314 228	3 246 884
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				9 345	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 378		40 378	1 732 716	41 504
Autres dettes				343 396	
Total dettes	*3 297 937*		*3 297 937*	*5 400 953*	*3 288 388*
BILAN	**3 607 327**	**2 725**	**3 610 052**	**8 518 003**	**3 496 706**
Eléments financiers					
Produits de participation				77	
Autres produits financiers		179	179	4 597	136
Charges financières	10 958		10 958	15 179	11 510
Total éléments financiers	*(10 958)*	*179*	*(10 779)*	*19 853*	*(11 374)*
Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	**(10 958)**	**179**	**(10 779)**	**19 853**	**(11 374)**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemintés de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		156 692					156 692
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		156 692					156 692

Notes

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

L'engagement d'indemnités de fin de carrière n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

L'engagement est évalué, charges incluses, à la clôture de l'exercice à la somme de 226 325 €.

Afin d'externaliser une partie de l'engagement, des versements exceptionnels cumulés pour la somme de 69 633 € ont été réalisés chez Natixis en 2010 et 2012.L'engagement donné s'élève ainsi à 156 692 €.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite, qui par hypothèse Groupe est à 60 ans pour les salariés nés avant 1960 et à 65 ans pour ceux nés après cette date.

L'évaluation tient également compte de la législation sociale, de la Convention Collective de la société (CCN n° 3131), de l'âge, de l'ancienneté, de la rémunération des salariés et d'une actualisation au taux iBoxx (1.57% au 31/12/2018).

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Dimos Gmbh (31/12/2018)	25 564		95	24 388		53 329		69 606	(18 480)	
Ancenis Animation Qualité (31/1(	7 622	8 578	33	2 725	2 725			51 420	1 108	

© Invoke - Tableau annexe

INFORMATION SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées			
Total provisions réglementées			
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice			

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
Impact sur les capitaux propres résultant des provisions réglementées			

© Invoke - Tableau annexe

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
Amortissements dérogatoires		(668)	863	78		(1 453)	
Provision pour hausse de prix		(167 937)	78 307			(246 244)	
TOTAL		(168 605)	79 170	78		(247 697)	
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
TOTAL							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL		(168 605)	79 170	78		(247 697)	
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur élts d'actif non am.							
Réserve spéc. des plus-values à LT							
Réserve spéc.des profits de constr.							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL		(168 605)	79 170	78		(247 697)	

© Invoke - Tableau annexe

DIMOS
Société par actions simplifiée au capital de 320.000 euros
Siège social : Z.I Rue du Tertre - 44150 ANCENIS
N° 310 559 638 - RCS NANTES

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE MIXTE DU 28 JUIN 2019

L'AN DEUX MILLE DIX NEUF

Le 28 juin
A 10 HEURES

Les associés de la Société par Actions Simplifiée dénommée **"DIMOS",** au capital social de 320.000 Euros, divisé en 20.000 actions de 16 Euros de nominal chacune, ayant son siège ZI, rue du Tertre, 44150 ANCENIS, se sont réunis, sur la convocation du Président de la Société faite conformément aux stipulations des statuts, pour délibérer sur l'ordre du jour ci-après relaté.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé présent ou mandataire au moment de son entrée en séance.

L'assemblée est présidée par **Monsieur Sébastien GOUBAUD** en sa qualité de Président de la Société.

M. Laurent GOUBAUD
et Mme Valérie GOUBAUD
les deux actionnaires représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

M. Camille MENETRIER
est désigné comme secrétaire.

SONT PRESENTS, REPRESENTES OU ABSENTS :

PRENOM-NOM	NOMBRE D'ACTION	PRESENT	REPRESENTE	ABSENT
M. Michel GOUBAUD	50	X		
Mme Claire GOUBAUD	10	X		
M. Laurent GOUBAUD	10	X		
M. Sébastien GOUBAUD	10	X		
Mme Valérie GOUBAUD	10	X		
G.PARTICIPATIONS	19.910	X		
TOTAL	**20.000**			

CH

Le représentant de la Société KPMG SA, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoqué, est absent.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou ayant donné pouvoir possèdent 20.000 actions sur les 20.000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- *les justificatifs des convocations régulières des associés,*
- *l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,*
- *La lettre de convocation du Comité d'entreprise,*
- *la feuille de présence et la liste des associés,*
- *l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2018,*
- *le rapport du Président,*
- *les rapports du commissaire aux comptes,*
- *un exemplaire des statuts de la société,*
- *le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.*

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts été communiqués aux associés avant la réunion de l'assemblée.

Il indique en outre que les mêmes documents et renseignements prévus par la loi ont été communiqués dans les mêmes délais aux membres du Comité d'entreprise.

Il précise que les comptes annuels, le rapport de gestion, les rapports du Commissaire aux comptes, l'ordre du jour et le texte des résolutions ont été soumis au Comité d'entreprise.

A la suite de cette communication, le Comité d'entreprise n'a pas présenté d'observations.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

CM

ORDRE DU JOUR

I – EN MATIERE ORDINAIRE

- ✓ *Rapport de gestion du Président,*
- ✓ *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,*
- ✓ *Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,*
- ✓ *Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président,*
- ✓ *Affectation du résultat de l'exercice,*
- ✓ *Rémunération du président,*
- ✓ *Questions diverses.*

II – EN MATIERE EXTRAORDINAIRE

- ✓ *Augmentation du capital social d'un montant maximum de 3.200 euros par émission d'actions de numéraire réservée aux salariés de la Société en application des dispositions de l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce,*
- ✓ *Délégation de pouvoirs au Président en vue de fixer les modalités de l'émission des actions nouvelles et réaliser l'augmentation de capital,*

Le président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du Président et les rapports du commissaire aux comptes.

Puis le président déclare la discussion ouverte.

Un débat s'instaure entre les associés et personne ne demandant plus la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

I – EN MATIERE ORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION – APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2018** tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. Lesdits comptes se soldant par **une perte de 266 003,47 euros**.

En conséquence, elle donne à M. Sébastien GOUBAUD, Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 15 697 euros, l'impôt correspondant s'élevant à 5 232 euros.

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

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 266 003,47 euros, en totalité au compte « autres réserves » qui passe ainsi de 3 354 469 ,25 euros à 3 088 465,78 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

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

TROISIEME RESOLUTION – CONVENTIONS DE L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE

L'assemblée générale ordinaire annuelle des associés, après avoir entendu le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions passées entre la société et ses dirigeants ou un associé détenant plus de 10 % des actions, et statuant sur ce rapport, constate l'absence de convention nouvelle au cours de l'exercice clos.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION – REMUNERATION DU PRESIDENT

L'assemblée générale décide de maintenir la rémunération fixe mensuelle du Président à 4.000 Euros brut. Cette rémunération lui sera versée tous les mois.

Il continuera à être remboursé de ses frais de représentation et de déplacement sur justificatifs.

L'assemblée générale décide que M. Sébastien GOUBAUD, continuera à bénéficier du régime de protection sociale frais de santé, prévoyance, complémentaire, retraite supplémentaire article 83, souscrit auprès de MUTUELLE GENERALE, 1-11 rue Brillat Savarin, CS 21363, 75634 PARIS CEDEX 13, sous le n° MG/S/2016375 01.

Les cotisations correspondantes seront prises en charge par la société, dans les mêmes conditions que celles s'appliquant à la catégorie de personnel.

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

II – EN MATIERE EXTRAORDINAIRE

CINQUIEME RESOLUTION : PROPOSITION D'AUGMENTATION DE CAPITAL RESERVEE AUX SALARIES

L'assemblée générale extraordinaire, statuant en application de l'article 225-129-6 alinéa 2 du Code de commerce introduit par la loi du 19 février 2001 sur l'épargne salariale, constate :

- que le nombre d'actions détenues par les salariés dans le cadre d'un plan de gestion collective est inférieur à 3 % du capital de la société ;
- que l'assemblée générale extraordinaire ne s'est pas réunie depuis 3 ans à l'effet de statuer sur une augmentation de capital réservée aux salariés.

Compte tenu de l'expiration du délai de 3 ans institué par ladite Loi, l'assemblée générale décide de procéder à une augmentation de capital réservée aux salariés, d'un montant maximum de 3 200 euros à libérer en numéraire, avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires, à émettre au profit des salariés de la société ayant la qualité d'adhérents à un plan d'épargne d'entreprise (PEE), dans les conditions prévues aux articles L. 225-138-1 du Code de commerce et L. 3332-18 du Code du travail.

L'assemblée générale décide de déléguer tous pouvoirs au Président afin de fixer les autres modalités de l'émission des actions nouvelles, et notamment pour réaliser, après la mise en place du PEE, dans un délai maximum de cinq (5) ans, l'augmentation de capital social, fixer, avec sa justification, le prix définitif d'émission des actions nouvelles, fixer les dates d'ouverture et de clôture des souscriptions, recueillir les souscriptions, fixer le délai accordé aux souscripteurs pour la libération du montant de leur souscription, constater la réalisation de l'augmentation de capital et procéder aux formalités consécutives.

Cette résolution est rejetée à l'unanimité des voix des associés.

SIXIEME RESOLUTION – POUVOIR POUR LES FORMALITES

Tous pouvoirs sont donnés au Cabinet AVOXA NANTES, société d'Avocats, sis Immeuble EUREKA – 1 Mail du Front Populaire – 44200 NANTES à l'effet de procéder aux formalités liées aux décisions ci-dessus votées.

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

*
* * *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Les scrutateurs

M. Laurent GOUBAUD

Mme Valérie GOUBAUD

Le président

M. Sébastien GOUBAUD

Le secrétaire

M. Guillaume MENETRIER

DIMOS

ARRIVE LE
03 MAI 2024
GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

Pas de Règlement

A l'attention de M. VERNET
Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes
2 bis Quai François Mitterrand
Immeuble Rhuys BP 86209
44262 NANTES Cedex 2

Ancenis, le 29 avril 2024

Objet : Dépôt des comptes annuels – DIMOS – N°RCS 310559638

Monsieur le Président,

Nous vous adressons par la présente les PV d'assemblée approuvant les comptes et l'affectation du résultat pour les exercices financiers de 2018 à 2022.

Nous restons à votre disposition pour toute information complémentaire ou pour répondre à d'éventuelles questions que vous pourriez avoir concernant ces documents.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de nos salutations distinguées.

Sébastien GOUBAUD
Président

648 rue du Tertre - BP 80029
44151 Ancenis Cedex
France

+33 (0) 240 832 501
contact@dimos.fr
www.dimos.fr