Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C

**DAMES DIS**
**Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros**
**Siège social : ZAC des Fougerolles, Rue Marie de Lorraine**
**37700 LA VILLE AUX DAMES**
**950 022 012 RCS TOURS**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 AVRIL 2026**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2025**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2025 s'élevant à 4 126 583,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 4 126 583,80 euros

A titre de dividendes ..... 3 680 000,00 euros
Soit 460,00 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 446 583,80 euros
Qui s'élève ainsi à 14 298 126,44 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 380,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 678 620,00 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

| **Exercice** | **Dividendes distribués** | **Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)** | **Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)** |
|---|---|---|---|
| N-1 | 3 624 000,00 | 1 359,00 | 3 622 641,00 |
| N-2 | 3 360 000,00 | 1 260,00 | 3 358 740,00 |
| N-3 | 3 000 000,00 | 1 125,00 | 2 998 875,00 |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 avril 2026.**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.***

Certifié conforme
Le Président

M. Olivier SIMON

Signé par :
Olivier SIMON
E998B195463F4A4...

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



# Bilan actif

| | Clôture au 31/10/25 Durée 12 mois | | | Clôture au 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | Net |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **37 220 647** | **22 505 385** | **14 715 262** | **13 622 679** |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **101 787** | **91 787** | **10 000** | **12 270** |
| CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 101 787 | 91 787 | 10 000 | 12 270 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **35 242 994** | **22 413 598** | **12 829 396** | **11 814 513** |
| TERRAINS | 1 924 018 | 356 119 | 1 567 898 | 1 241 598 |
| CONSTRUCTIONS | 22 003 893 | 16 031 771 | 5 972 122 | 5 083 041 |
| INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE | 8 913 250 | 5 168 025 | 3 745 225 | 3 230 264 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 1 036 283 | 857 683 | 178 601 | 159 840 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 1 365 550 | | 1 365 550 | 2 099 769 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | **1 875 866** | | **1 875 866** | **1 795 896** |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 1 175 931 | | 1 175 931 | 1 175 114 |
| PRÊTS | 681 757 | | 681 757 | 602 545 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 18 179 | | 18 179 | 18 238 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **20 080 126** | **66 714** | **20 013 411** | **20 647 171** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | **8 800 103** | | **8 800 103** | **8 101 517** |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV. | 34 541 | | 34 541 | 61 449 |
| MARCHANDISES | 8 765 563 | | 8 765 563 | 8 040 068 |
| **ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES** | **104 036** | | **104 036** | **115 836** |
| **CREANCES D'EXPLOITATION (3)** | **3 914 312** | **66 714** | **3 847 597** | **3 415 530** |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 523 532 | 66 714 | 456 818 | 545 841 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 3 390 780 | | 3 390 780 | 2 869 689 |
| **CREANCES DIVERSES (3)** | **725 467** | | **725 467** | **551 535** |
| **DISPONIBILITES** | **6 338 622** | | **6 338 622** | **8 298 551** |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)** | **197 585** | | **197 585** | **164 204** |
| **TOTAL GENERAL** | **57 300 773** | **22 572 099** | **34 728 674** | **34 269 850** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 13 804 | 13 364 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

*Comptes certifiés conformes*

Signé par :
Olivier SIMON
E998B195463F4A4...

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



| Bilan passif | Clôture au 31/10/25<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/24<br>Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **CAPITAUX PROPRES** | **19 140 913** | **18 742 836** |
| **CAPITAL** | **1 000 000** | **1 000 000** |
| **RESERVES** | **13 951 543** | **13 926 018** |
| RESERVE LEGALE | 100 000 | 100 000 |
| AUTRES RESERVES | 13 851 543 | 13 826 018 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **4 126 584** | **3 649 525** |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **62 786** | **167 293** |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **208 000** | **355 000** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | **208 000** | **355 000** |
| **DETTES(1)** | **15 379 761** | **15 172 014** |
| **DETTES FINANCIERES** | **2 703 023** | **2 384 756** |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2) | 3 899 | 2 690 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 2 699 124 | 2 382 066 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | **12 397 125** | **11 749 338** |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 7 580 061 | 7 383 569 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 4 137 626 | 3 723 313 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 679 439 | 642 455 |
| **DETTES DIVERSES** | **246 638** | **972 657** |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 120 794 | 841 617 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 125 844 | 131 039 |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **32 975** | **65 264** |
| **TOTAL GENERAL** | **34 728 674** | **34 269 850** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an | 1 445 758 | 1 355 326 |
| Dont à moins d'un an | 13 934 002 | 13 816 688 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | | |

# Compte de résultat

| | Exercice 01/11/24 - 31/10/25 Durée 12 mois | Exercice 01/11/23 - 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **86 555 012** | **88 967 727** |
| VENTES DE MARCHANDISES | 81 289 851 | 84 882 861 |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS) | 36 672 | 54 257 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 4 341 635 | 3 398 927 |
| *MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES* | *85 668 158* | *88 336 045* |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 355 610 | 189 600 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 157 705 | 81 895 |
| AUTRES PRODUITS | 373 539 | 360 187 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **80 314 276** | **83 040 458** |
| ACHAT DE MARCHANDISES | 61 282 540 | 63 838 309 |
| VARIATION DES STOCKS | -725 495 | 435 563 |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 110 895 | 155 071 |
| VARIATION DES STOCKS | 26 908 | -26 258 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 7 382 964 | 7 582 100 |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 014 503 | 974 482 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 7 036 893 | 6 489 227 |
| CHARGES SOCIALES | 1 968 152 | 1 795 750 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 1 919 971 | 1 575 552 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 66 324 | 50 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 208 000 | 193 000 |
| AUTRES CHARGES | 22 620 | 27 611 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **6 240 736** | **5 927 269** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **255 499** | **261 955** |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 31 761 | 28 232 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | 223 738 | 233 723 |
| **CHARGES FINANCIERES** | **76 522** | **74 388** |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 76 522 | 74 388 |
| **RESULTAT FINANCIER** | **178 977** | **187 567** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **6 419 713** | **6 114 836** |

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C


| Compte de résultat | Exercice 01/11/24 - 31/10/25 Durée 12 mois | Exercice 01/11/23 - 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **645 575** | **168 121** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 360 | |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 530 708 | 63 614 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 104 507 | 104 507 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 215** | **140 901** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | | |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | 70 958 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 1 215 | 69 942 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **644 360** | **27 220** |
| **PARTICIPATIONS DES SALARIES** | **1 650 343** | **1 408 207** |
| **IMPÔTS SUR LES BENEFICES** | **1 287 146** | **1 084 324** |
| *TOTAL DES PRODUITS* | *87 456 086* | *89 397 803* |
| *TOTAL DES CHARGES* | *83 329 502* | *85 748 278* |
| **RESULTAT NET COMPTABLE** | **4 126 584** | **3 649 525** |

| | | |
|---|---|---|
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier | | |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | | |
| Charges financières concernant les entreprises liées | 49 280 | 46 485 |

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## ■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## ■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

## ■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans. Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 20 ans
- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- Agencements divers : 5 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



Suite aux travaux d'extension de l'hypermarché en 2006, la durée d'amortissement des premiers investissements immobiliers a été rallongée pour que le plan d'amortissement se termine à une date identique à celle retenue pour les derniers investissements immobiliers réalisés, les constructions formant un tout indissociable.

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal de ces constructions.

### Immobilisations

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

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## ■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 8 000 actions de 125 euros.

### Variation des capitaux propres

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | 1 000 000 |
| Réserves | 13 926 018 | 25 525 | | 13 951 543 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice N-1 | 3 649 525 | | 3 649 525 | |
| Résultat de l'exercice N | | 4 126 584 | | 4 126 584 |
| | 18 742 836 | 4 152 109 | 3 649 525 | 19 140 913 |

### Immobilisations

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 101 876 | | 89 | 101 787 |
| Immobilisations corporelles | 33 017 894 | 2 933 799 | 708 699 | 35 242 994 |
| Immobilisations financières - titres | 1 175 114 | 817 | | 1 175 931 |
| Immobilisations financières - créances | 620 782 | 92 576 | 13 423 | 699 936 |
| | 34 915 666 | 3 027 192 | 722 211 | 37 220 647 |

### Amortissements

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 89 605 | 2 270 | 89 | 91 787 |
| Immobilisations corporelles | 21 203 382 | 1 918 916 | 708 699 | 22 413 598 |
| | 21 292 987 | 1 921 186 | 708 788 | 22 505 385 |

| | | |
|---|---|---|
| *Dont dotation :* | - *Linéaire* | *1 656 163* |
| | - *Dégressive* | *263 808* |
| | - *Exceptionnelle* | *1 215* |

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## Provisions et dépréciations

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 167 293 | | 104 507 | 62 786 |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges (1) | 355 000 | 208 000 | 355 000 | 208 000 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | | | | |
| Dépréciations de l'actif circulant | 1 000 | 66 324 | 610 | 66 714 |
| | 523 293 | 274 324 | 460 117 | 337 501 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Dont dotation :* | - *Exploitation* | *274 324* | *355 610* |
| | - *Financier* | | |
| | - *Exceptionnel* | | *104 507* |

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 193 000
- montants repris parce que devenus sans objet : 162 000

Les provisions pour risques et charges correspondent à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé.

## Biens pris en crédit-bail

**Néant**

## Créances – État des échéances

| | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | À UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé | 699 936 | 13 804 | 686 132 |
| Acomptes versés sur commandes | 104 036 | 104 036 | |
| Créances d'exploitation | 4 018 348 | 4 018 348 | |
| Créances diverses | 725 467 | 725 467 | |
| Charges constatées d'avance | 197 585 | 197 585 | |
| | 5 775 372 | 5 089 240 | 686 132 |

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## Dettes – État des échéances

| | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | À UN AN AU PLUS | DE UN A CINQ ANS | A PLUS DE CINQ ANS |
|---|---|---|---|---|
| Concours bancaires courants (*) | 3 899 | 3 899 | | |
| Emprunts bancaires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 2 699 124 | 1 872 062 | 609 811 | 217 250 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | | | | |
| Dettes d'exploitation | 12 397 125 | 11 778 428 | | 618 697 |
| Dettes diverses | 246 638 | 246 638 | | |
| Produits constatés d'avance | 32 975 | 32 975 | | |
| | 15 379 761 | 13 934 002 | 609 811 | 835 947 |

*(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires*

*(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice*

*(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice*

*(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales* *1 730 254*

## Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

## Valeurs mobilières de placement

**Néant**

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## ■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, d'une agence de voyages et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| Hyper | 69 591 409 | 67 273 855 |
| Drive | 14 159 479 | 13 043 976 |
| Agence de voyages | 1 667 950 | 1 236 228 |
| Station-service *(*)* | 249 319 | 6 781 986 |
| | 85 668 158 | 88 336 045 |

*(*) Pour rappel, mise en location gérance de l'activité station-service depuis le 13/02/2024*

Il est réalisé exclusivement en France.

### Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

| | |
|---|---|
| Cadres | 14 |
| Agents de maîtrise | 6 |
| Employés | 215 |
| | 235 |

### Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## Résultat exceptionnel

| | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | 104 507 |
| Amortissements exceptionnels sur mise au rebut | 1 215 | |
| Cession d'immobilisations corporelles | | 41 200 |
| Certificats d'économie d'énergie | | 489 508 |
| Subvention d'investissement | | 10 360 |
| | 1 215 | 645 575 |

## Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

| | |
|---|---|
| La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)* | 618 697 |
| L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)* | 1 031 646 |
| | 1 650 343 |

## Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de réductions d'impôts.

## Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère ARMARIE.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|---|---|
| Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 1 515 210 |
| Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)* | (228 064) |
| | 1 287 146 |

## Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | |
|---|---|
| Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %) | 216 016 |
| Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %) | 251 266 |

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## ■ AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles — Néant

### Engagements financiers

| | DONNÉS | REÇUS |
|---|---|---|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne | 1 238 593- | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | - | - |
| Emprunts obtenus non encaissés | - | - |
| Autres engagements | - | - |

### Dettes garanties par des suretés personnelles — Néant

### Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.00 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.80 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 27% ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2024 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 4 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 483 000 €

Les engagements sont partiellement couverts par un contrat « indemnités de fin de carrière », souscrit auprès d'un organisme extérieur dont le montant s'élève à 104 k€.

Docusign Envelope ID: BA30CF96-3A3D-4D7F-93DD-8E144B45AE0C



## Entreprises liées

| | SOCIETE LIEE | SOCIETE AVEC LIEN DE PARTICIPATION |
|---|---|---|
| Participations | | |
| Dépréciation participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Immobilisations financières diverses | | |
| Clients et comptes rattachés | | |
| Créances diverses | | |
| Charges constatées d'avance | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 727 622 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Autres dettes diverses | | |
| Produits de participation | | |
| Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé | | |
| Intérêts et charges assimilées | 49 280 | |

## Filiales et participations

**Néant**

## Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

**Audit – Bureau de Tours**
7 rue Dora Maar
Espace Rimbaud
BP 67152

37071 Tours Cedex 2

**T :** +33 (0)2 47 71 23 45

**www.bakertilly.fr**

## DAMES DIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €
Siège social : Rue Marie de Lorraine
37700 LA VILLE AUX DAMES

RCS TOURS 950.022.012

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.

**DAMES DIS**

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Rue Marie de Lorraine
37700 LA VILLE AUX DAMES

RCS TOURS 950.022.012

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2025

À l'Assemblée Générale de la société DAMES DIS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS DAMES DIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2025, 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 SAS DAMES DIS à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion avec réserve

***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 1er novembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Nous nous sommes assurés du caractère régulier de la méthode et de sa correcte application.

D'autre part, nous avons procédé à des observations physiques lors de la prise d'inventaire, ainsi qu'à l'analyse de la cohérence et vraisemblance des fichiers de stocks servant de base à la comptabilisation de ce poste de bilan.

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.441-6 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 le 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.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.

Fait à Tours le 2 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO




Jean-Paul BRIAND

# COMPTES ANNUELS
# AU 31 octobre 2025

| Bilan actif | Clôture au 31/10/25 Durée 12 mois | | | Clôture au 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | Net |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **37 220 647** | **22 505 385** | **14 715 262** | **13 622 679** |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **101 787** | **91 787** | **10 000** | **12 270** |
| CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 101 787 | 91 787 | 10 000 | 12 270 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **35 242 994** | **22 413 598** | **12 829 396** | **11 814 513** |
| TERRAINS | 1 924 018 | 356 119 | 1 567 898 | 1 241 598 |
| CONSTRUCTIONS | 22 003 893 | 16 031 771 | 5 972 122 | 5 083 041 |
| INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE | 8 913 250 | 5 168 025 | 3 745 225 | 3 230 264 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 1 036 283 | 857 683 | 178 601 | 159 840 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 1 365 550 | | 1 365 550 | 2 099 769 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | **1 875 866** | | **1 875 866** | **1 795 896** |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 1 175 931 | | 1 175 931 | 1 175 114 |
| PRÊTS | 681 757 | | 681 757 | 602 545 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 18 179 | | 18 179 | 18 238 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **20 080 126** | **66 714** | **20 013 411** | **20 647 171** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | **8 800 103** | | **8 800 103** | **8 101 517** |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV. | 34 541 | | 34 541 | 61 449 |
| MARCHANDISES | 8 765 563 | | 8 765 563 | 8 040 068 |
| **ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES** | **104 036** | | **104 036** | **115 836** |
| **CREANCES D'EXPLOITATION (3)** | **3 914 312** | **66 714** | **3 847 597** | **3 415 530** |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 523 532 | 66 714 | 456 818 | 545 841 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 3 390 780 | | 3 390 780 | 2 869 689 |
| **CREANCES DIVERSES (3)** | **725 467** | | **725 467** | **551 535** |
| **DISPONIBILITES** | **6 338 622** | | **6 338 622** | **8 298 551** |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)** | **197 585** | | **197 585** | **164 204** |
| **TOTAL GENERAL** | **57 300 773** | **22 572 099** | **34 728 674** | **34 269 850** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 13 804 | 13 364 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

| Bilan passif | Clôture au 31/10/25 Durée 12 mois | Clôture au 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **CAPITAUX PROPRES** | **19 140 913** | **18 742 836** |
| **CAPITAL** | **1 000 000** | **1 000 000** |
| **RESERVES** | **13 951 543** | **13 926 018** |
| RESERVE LEGALE | 100 000 | 100 000 |
| AUTRES RESERVES | 13 851 543 | 13 826 018 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **4 126 584** | **3 649 525** |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **62 786** | **167 293** |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **208 000** | **355 000** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | **208 000** | **355 000** |
| **DETTES(1)** | **15 379 761** | **15 172 014** |
| **DETTES FINANCIERES** | **2 703 023** | **2 384 756** |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2) | 3 899 | 2 690 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 2 699 124 | 2 382 066 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | **12 397 125** | **11 749 338** |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 7 580 061 | 7 383 569 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 4 137 626 | 3 723 313 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 679 439 | 642 455 |
| **DETTES DIVERSES** | **246 638** | **972 657** |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 120 794 | 841 617 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 125 844 | 131 039 |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **32 975** | **65 264** |
| **TOTAL GENERAL** | **34 728 674** | **34 269 850** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an | 1 445 758 | 1 355 326 |
| Dont à moins d'un an | 13 934 002 | 13 816 688 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | | |

| Compte de résultat | Exercice 01/11/24 - 31/10/25 Durée 12 mois | Exercice 01/11/23 - 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **86 555 012** | **88 967 727** |
| VENTES DE MARCHANDISES | 81 289 851 | 84 882 861 |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS) | 36 672 | 54 257 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 4 341 635 | 3 398 927 |
| *MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES* | *85 668 158* | *88 336 045* |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 355 610 | 189 600 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 157 705 | 81 895 |
| AUTRES PRODUITS | 373 539 | 360 187 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **80 314 276** | **83 040 458** |
| ACHAT DE MARCHANDISES | 61 282 540 | 63 838 309 |
| VARIATION DES STOCKS | -725 495 | 435 563 |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 110 895 | 155 071 |
| VARIATION DES STOCKS | 26 908 | -26 258 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 7 382 964 | 7 582 100 |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 014 503 | 974 482 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 7 036 893 | 6 489 227 |
| CHARGES SOCIALES | 1 968 152 | 1 795 750 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 1 919 971 | 1 575 552 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 66 324 | 50 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 208 000 | 193 000 |
| AUTRES CHARGES | 22 620 | 27 611 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **6 240 736** | **5 927 269** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **255 499** | **261 955** |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 31 761 | 28 232 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | 223 738 | 233 723 |
| **CHARGES FINANCIERES** | **76 522** | **74 388** |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 76 522 | 74 388 |
| **RESULTAT FINANCIER** | **178 977** | **187 567** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **6 419 713** | **6 114 836** |

| Compte de résultat | Exercice 01/11/24 - 31/10/25 Durée 12 mois | Exercice 01/11/23 - 31/10/24 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| | Montant | Montant |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **645 575** | **168 121** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 360 | |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 530 708 | 63 614 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 104 507 | 104 507 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 215** | **140 901** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | | |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | 70 958 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 1 215 | 69 942 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **644 360** | **27 220** |
| **PARTICIPATIONS DES SALARIES** | **1 650 343** | **1 408 207** |
| **IMPÔTS SUR LES BENEFICES** | **1 287 146** | **1 084 324** |
| *TOTAL DES PRODUITS* | *87 456 086* | *89 397 803* |
| *TOTAL DES CHARGES* | *83 329 502* | *85 748 278* |
| **RESULTAT NET COMPTABLE** | **4 126 584** | **3 649 525** |

| | | |
|---|---|---|
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier | | |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | | |
| Charges financières concernant les entreprises liées | 49 280 | 46 485 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## ■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## ■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

## ■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans. Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 20 ans
- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- Agencements divers : 5 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

Suite aux travaux d'extension de l'hypermarché en 2006, la durée d'amortissement des premiers investissements immobiliers a été rallongée pour que le plan d'amortissement se termine à une date identique à celle retenue pour les derniers investissements immobiliers réalisés, les constructions formant un tout indissociable.

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal de ces constructions.

### Immobilisations

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

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## ■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 8 000 actions de 125 euros.

### Variation des capitaux propres

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | 1 000 000 |
| Réserves | 13 926 018 | 25 525 | | 13 951 543 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice N-1 | 3 649 525 | | 3 649 525 | |
| Résultat de l'exercice N | | 4 126 584 | | 4 126 584 |
| | 18 742 836 | 4 152 109 | 3 649 525 | 19 140 913 |

### Immobilisations

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 101 876 | | 89 | 101 787 |
| Immobilisations corporelles | 33 017 894 | 2 933 799 | 708 699 | 35 242 994 |
| Immobilisations financières - titres | 1 175 114 | 817 | | 1 175 931 |
| Immobilisations financières - créances | 620 782 | 92 576 | 13 423 | 699 936 |
| | 34 915 666 | 3 027 192 | 722 211 | 37 220 647 |

### Amortissements

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 89 605 | 2 270 | 89 | 91 787 |
| Immobilisations corporelles | 21 203 382 | 1 918 916 | 708 699 | 22 413 598 |
| | 21 292 987 | 1 921 186 | 708 788 | 22 505 385 |

| | | |
|---|---|---|
| *Dont dotation :* | - *Linéaire* | *1 656 163* |
| | - *Dégressive* | *263 808* |
| | - *Exceptionnelle* | *1 215* |

## Provisions et dépréciations

| | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 167 293 | | 104 507 | 62 786 |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges [1] | 355 000 | 208 000 | 355 000 | 208 000 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | | | | |
| Dépréciations de l'actif circulant | 1 000 | 66 324 | 610 | 66 714 |
| | 523 293 | 274 324 | 460 117 | 337 501 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Dont dotation :* | - *Exploitation* | *274 324* | *355 610* |
| | - *Financier* | | |
| | - *Exceptionnel* | | *104 507* |

[1] La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 193 000
- montants repris parce que devenus sans objet : 162 000

Les provisions pour risques et charges correspondent à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé.

## Biens pris en crédit-bail

**Néant**

## Créances – État des échéances

| | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | À UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé | 699 936 | 13 804 | 686 132 |
| Acomptes versés sur commandes | 104 036 | 104 036 | |
| Créances d'exploitation | 4 018 348 | 4 018 348 | |
| Créances diverses | 725 467 | 725 467 | |
| Charges constatées d'avance | 197 585 | 197 585 | |
| | 5 775 372 | 5 089 240 | 686 132 |

## Dettes – État des échéances

| | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | À UN AN AU PLUS | DE UN A CINQ ANS | A PLUS DE CINQ ANS |
|---|---|---|---|---|
| Concours bancaires courants (*) | 3 899 | 3 899 | | |
| Emprunts bancaires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 2 699 124 | 1 872 062 | 609 811 | 217 250 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | | | | |
| Dettes d'exploitation | 12 397 125 | 11 778 428 | | 618 697 |
| Dettes diverses | 246 638 | 246 638 | | |
| Produits constatés d'avance | 32 975 | 32 975 | | |
| | 15 379 761 | 13 934 002 | 609 811 | 835 947 |

*(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires*

*(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice*

*(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice*

*(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales* *1 730 254*

## Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

## Valeurs mobilières de placement

**Néant**

## ■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, d'une agence de voyages et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| Hyper | 69 591 409 | 67 273 855 |
| Drive | 14 159 479 | 13 043 976 |
| Agence de voyages | 1 667 950 | 1 236 228 |
| Station-service *(*)* | 249 319 | 6 781 986 |
| | 85 668 158 | 88 336 045 |

*(*) Pour rappel, mise en location gérance de l'activité station-service depuis le 13/02/2024*

Il est réalisé exclusivement en France.

### Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

| | |
|---|---|
| Cadres | 14 |
| Agents de maîtrise | 6 |
| Employés | 215 |
| | 235 |

### Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

## Résultat exceptionnel

| | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | 104 507 |
| Amortissements exceptionnels sur mise au rebut | 1 215 | |
| Cession d'immobilisations corporelles | | 41 200 |
| Certificats d'économie d'énergie | | 489 508 |
| Subvention d'investissement | | 10 360 |
| | 1 215 | 645 575 |

## Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

| | |
|---|---|
| La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)* | 618 697 |
| L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)* | 1 031 646 |
| | 1 650 343 |

## Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de réductions d'impôts.

## Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère ARMARIE.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|---|---|
| Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 1 515 210 |
| Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)* | (228 064) |
| | 1 287 146 |

## Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | |
|---|---|
| Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %) | 216 016 |
| Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %) | 251 266 |

## ■ AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles — Néant

### Engagements financiers

| | DONNÉS | REÇUS |
|---|---|---|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne | 1 238 593- | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | - | - |
| Emprunts obtenus non encaissés | - | - |
| Autres engagements | - | - |

### Dettes garanties par des suretés personnelles — Néant

### Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.00 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.80 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 27% ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2024 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 4 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 483 000 €

Les engagements sont partiellement couverts par un contrat « indemnités de fin de carrière », souscrit auprès d'un organisme extérieur dont le montant s'élève à 104 k€.

## Entreprises liées

| | SOCIETE LIEE | SOCIETE AVEC LIEN DE PARTICIPATION |
|---|---|---|
| Participations | | |
| Dépréciation participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Immobilisations financières diverses | | |
| Clients et comptes rattachés | | |
| Créances diverses | | |
| Charges constatées d'avance | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 727 622 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Autres dettes diverses | | |
| Produits de participation | | |
| Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé | | |
| Intérêts et charges assimilées | 49 280 | |

## Filiales et participations

**Néant**

## Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.