

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00283  
Numéro SIREN : 950 022 012  
Nom ou dénomination : DAMES DIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2018 sous le numéro de dépôt 5384



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés  
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

## Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

# DAMES DIS

Z.A.C. des Fougerolles  
Rue Marie de Lorraine  
37700 LA VILLE-AUX-DAMES

S.A.S. au capital de 1 000 000 €  
R.C.S. TOURS 950 022 012

---

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 1<sup>er</sup> Novembre 2016 au 31 Octobre 2017

---

*Certifié conforme*

Tél 02 40 92 66 00

Fax 09 55 27 66 00

■ [cva@cvaexperts.fr](mailto:cva@cvaexperts.fr)

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain

B.P. 30123, 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée, Règlement par chèque accepté  
TVA : FR 63 330 356 700, RCS Nantes 330 356 700, Capital 430 000 euros



# BILAN

| ACTIF                                    | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                          | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>26 811 984</b>                    | <b>16 217 080</b>               | <b>10 594 904</b> | <b>10 739 654</b>                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b> | <b>87 982</b>                        | <b>86 632</b>                   | <b>1 350</b>      | <b>830</b>                           |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES     | 87 982                               | 86 632                          | 1 350             | 830                                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>       | <b>25 257 685</b>                    | <b>16 130 448</b>               | <b>9 127 237</b>  | <b>9 164 105</b>                     |
| TERRAINS                                 | 1 108 993                            | 173 659                         | 935 334           | 960 854                              |
| CONSTRUCTIONS                            | 16 800 754                           | 10 139 059                      | 6 661 695         | 6 473 947                            |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE         | 6 531 050                            | 5 162 227                       | 1 368 823         | 1 328 019                            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES     | 816 886                              | 655 502                         | 161 384           | 181 650                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS     |                                      |                                 |                   | 219 633                              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>   | <b>1 466 316</b>                     |                                 | <b>1 466 316</b>  | <b>1 574 718</b>                     |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS                | 1 010 722                            |                                 | 1 010 722         | 1 002 259                            |
| PRETS                                    | 437 995                              |                                 | 437 995           | 554 860                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES     | 17 599                               |                                 | 17 599            | 17 599                               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>18 090 316</b>                    | <b>5 850</b>                    | <b>18 084 466</b> | <b>19 920 957</b>                    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                | <b>5 936 998</b>                     |                                 | <b>5 936 998</b>  | <b>5 932 445</b>                     |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.       | 23 467                               |                                 | 23 467            | 30 631                               |
| MARCHANDISES                             | 5 913 530                            |                                 | 5 913 530         | 5 901 814                            |
| <b>ACOMPTE VERSE SUR COMMANDES</b>       | <b>524 298</b>                       |                                 | <b>524 298</b>    | <b>434 804</b>                       |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>       | <b>2 698 928</b>                     | <b>5 850</b>                    | <b>2 693 078</b>  | <b>1 906 918</b>                     |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES             | 802 392                              | 5 850                           | 796 542           | 528 765                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION           | 1 896 536                            |                                 | 1 896 536         | 1 378 152                            |
| <b>CREANCES DIVERSES (3)</b>             | <b>671 681</b>                       |                                 | <b>671 681</b>    | <b>627 447</b>                       |
| <b>DISPONIBILITES</b>                    | <b>8 060 343</b>                     |                                 | <b>8 060 343</b>  | <b>10 839 030</b>                    |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>   | <b>198 065</b>                       |                                 | <b>198 065</b>    | <b>180 311</b>                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>44 902 301</b>                    | <b>16 222 930</b>               | <b>28 679 370</b> | <b>30 660 612</b>                    |
| (1) Dont droit au bail                   |                                      |                                 | 24 019            | 12 651                               |
| (2) Dont à moins d'un an                 |                                      |                                 | 233 655           | 196 638                              |
| (3) Dont à plus d'un an                  |                                      |                                 |                   |                                      |



# BILAN

| PASSIF                                                     | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>17 112 701</b>                    | <b>16 570 032</b>                    |
| CAPITAL                                                    | 1 000 000                            | 1 000 000                            |
| RESERVES                                                   | 11 809 345                           | 11 329 279                           |
| RESERVE LEGALE                                             | 100 000                              | 100 000                              |
| AUTRES RESERVES                                            | 11 709 345                           | 11 229 279                           |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                     | 3 351 970                            | 3 180 066                            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                    | 951 385                              | 1 060 686                            |
| RAPPEL CAPITAUX PROPRES                                    | 17 112 701                           | 16 570 032                           |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       | <b>30 000</b>                        | <b>177 912</b>                       |
| PROVISIONS POUR RISQUES                                    | 30 000                               | 177 912                              |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>11 536 668</b>                    | <b>13 912 667</b>                    |
| DETTES FINANCIERES (2)                                     | 1 068 219                            | 4 192 758                            |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 157                                  | 200                                  |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 1 068 062                            | 4 192 558                            |
| DETTES D'EXPLOITATION                                      | 10 045 642                           | 9 530 134                            |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 6 290 173                            | 5 742 569                            |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 3 453 973                            | 3 496 834                            |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 301 495                              | 290 730                              |
| DETTES DIVERSES                                            | 392 581                              | 166 279                              |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            | 284 061                              | 50 800                               |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 108 519                              | 115 479                              |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                                | 30 226                               | 23 494                               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>28 679 370</b>                    | <b>30 660 612</b>                    |
| (1) Dont à plus d'un an                                    | 978 714                              | 959 262                              |
| Dont à moins d'un an                                       | 10 557 954                           | 12 953 405                           |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques |                                      |                                      |

0.1



# **COMPTE DE RESULTAT**

|                                                      | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                       | <b>80 262 758</b>                    | <b>76 795 504</b>                    |
| VENTES DE MARCHANDISES                               | 78 564 945                           | 75 403 425                           |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                            | 70 679                               | 54 343                               |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                         | 1 090 083                            | 947 874                              |
| <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>             | <b>79 725 708</b>                    | <b>76 405 643</b>                    |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 128 594                              | 15 801                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                | 101 336                              | 73 525                               |
| AUTRES PRODUITS                                      | 307 119                              | 300 533                              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                        | <b>74 472 571</b>                    | <b>71 387 781</b>                    |
| ACHATS DE MARCHANDISES                               | 61 139 991                           | 58 868 377                           |
| VARIATION DES STOCKS                                 | (11 716)                             | (304 101)                            |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS      | 188 645                              | 154 472                              |
| VARIATION DES STOCKS                                 | 7 163                                | (7 405)                              |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)                | 4 195 709                            | 4 180 294                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                | 1 138 950                            | 1 134 547                            |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                              | 4 956 120                            | 4 726 220                            |
| CHARGES SOCIALES                                     | 1 510 956                            | 1 409 760                            |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS     | 1 200 858                            | 1 205 129                            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT         | 5 850                                | 10 682                               |
| AUTRES CHARGES                                       | 140 041                              | 9 805                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                       | <b>5 790 187</b>                     | <b>5 407 722</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                           | <b>176 151</b>                       | <b>329 581</b>                       |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 6 653                                | 8 956                                |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS                | 168 008                              | 320 569                              |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 1 490                                |                                      |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT  |                                      | 55                                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           | <b>94 496</b>                        | <b>97 176</b>                        |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS           |                                      | 1 490                                |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                       | 94 496                               | 95 686                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                            | <b>81 655</b>                        | <b>232 405</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                 | <b>5 871 842</b>                     | <b>5 640 127</b>                     |

01



# **COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                                                                                           | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                             | <b>151 566</b>                       | <b>131 148</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                                                                                                                 | 359                                  | 7 220                                |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 | 11 652                               | 15 276                               |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                                                                                                                   | 139 554                              | 108 652                              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                            | <b>112 151</b>                       | <b>22 252</b>                        |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                                                                                                                 | 110 774                              |                                      |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 |                                      | 3 477                                |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                     | 253                                  | 2 507                                |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS                                                                                                                | 1 124                                | 16 267                               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                              | <b>39 414</b>                        | <b>108 896</b>                       |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                                                                                                                                | 1 167 783                            | 1 143 114                            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                  | 1 391 504                            | 1 425 844                            |
| <i>Total des produits</i>                                                                                                                                 | <i>80 590 476</i>                    | <i>77 256 234</i>                    |
| <i>Total des charges</i>                                                                                                                                  | <i>77 238 506</i>                    | <i>74 076 168</i>                    |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                                                                                                                             | <b>3 351 970</b>                     | <b>3 180 066</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier<br>Produits financiers concernant les entreprises liées<br>Charges financières concernant les entreprises liées |                                      |                                      |

0/5

## ANNEXE

### 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

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables 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 pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

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

Suite aux travaux d'extension de l'hypermarché, la durée d'amortissement des premiers investissements immobiliers a été allongée pour que leur 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.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières

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.

| Immobilisations                        | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 85 283         | 2 700         |             | 87 983       |
| Immobilisations corporelles            | 24 638 113     | 1 162 935     | 543 362     | 25 257 686   |
| Immobilisations financières - titres   | 1 003 749      | 6 973         |             | 1 010 722    |
| Immobilisations financières - créances | 572 460        | 6 984         | 123 850     | 455 594      |
|                                        | 26 299 605     | 1 179 592     | 667 212     | 26 811 985   |

0.1

| <b>Amortissements</b>          | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles  | 84 452         | 2 181         |             | 86 633       |
| Immobilisations corporelles    | 15 474 008     | 1 199 802     | 543 362     | 16 130 448   |
|                                | 15 558 460     | 1 201 983 (*) | 543 362     | 16 217 081   |
| (*) Dont dotation : . linéaire |                | 1 015 055     |             |              |
| . dégressive                   |                | 185 804       |             |              |
| . exceptionnelle               |                | 1 124         |             |              |

| <b>Provisions et dépréciations</b>     | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES    | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            | 1 060 687      | 254       | 109 555     | 951 386      |
| Autres provisions réglementées         |                |           |             |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 177 912        |           | 147 912     | 30 000       |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    | 1 490          |           | 1 490       |              |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 10 682         | 5 850     | 10 682      | 5 850        |
|                                        | 1 250 771      | 6 104 (*) | 269 639 (*) | 987 236      |
| (*) Dont : . exploitation              |                | 5 850     | 128 594     |              |
| . financier                            |                | -         | 1 490       |              |
| . exceptionnel                         |                | 254       | 139 555     |              |

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

- montants repris parce qu'utilisés : 147 912

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à un litige salarial.

En janvier 2017, la Cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'Economie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (118 K€).

**Biens pris en crédit-bail** Néant

| <b>Créances : état des échéances</b> | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé       | 455 594                      | 24 020             | 431 575           |
| Acomptes versés sur commandes        | 525 307                      | 525 307            |                   |
| Créances d'exploitation              | 2 697 921                    | 2 464 266          | 233 655           |
| Créances diverses                    | 671 681                      | 671 681            |                   |
| Charges constatées d'avance          | 198 065                      | 198 065            |                   |
|                                      | 4 548 569                    | 3 883 339          | 665 230           |

| <b>Dettes : état des échéances</b>       | <b>VALEUR BRUTE<br/>FIN EXERCICE</b> | <b>A UN AN<br/>AU PLUS</b> | <b>DE UN A<br/>CINQ ANS</b> | <b>A PLUS DE<br/>CINQ ANS</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Concours bancaires courants (*)          | 157                                  | 157                        |                             |                               |
| Emprunts bancaires (1)                   |                                      |                            |                             |                               |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 1 068 062                            | 419 138                    | 648 924                     |                               |
| Avances, acompte reçus sur commandes     |                                      |                            |                             |                               |
| Dettes d'exploitation                    | 10 045 642                           | 9 715 852                  |                             | 329 790                       |
| Dettes diverses                          | 392 581                              | 392 581                    |                             |                               |
| Produits constatés d'avance              | 30 226                               | 30 226                     |                             |                               |
|                                          | 11 536 669                           | 10 557 954                 | 648 924                     | 329 790                       |

|                                                                                 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| (*) 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   | 257 592 |

#### Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

**Valeurs mobilières de placement** **Néant**

#### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

##### Chiffre d'affaires

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

|                                | <b>Hypermarché</b> | <b>Drive</b> | <b>Total</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| - Vente de marchandises        | 72 897 764         | 5 667 182    | 78 564 946   |
| - Production vendue (biens)    | 70 679             |              | 70 679       |
| - Production vendue (services) | 950 408            | 139 676      | 1 090 084    |
|                                | 73 918 851         | 5 806 858    | 79 725 709   |

Il est réalisé exclusivement en France.

05

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 11        |
| - Agents de maîtrise | 11        |
| - Employés           | 193       |
|                      | <hr/> 215 |

**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.

**Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 242 370 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 285 025 €.

| <b>Résultat exceptionnel</b>                                   | <b>Charges</b> | <b>Produits</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Amortissement dérogatoires                                     | 254            | 109 554         |
| Amortissement exceptionnels des immobilisations mises au rebut | 1 124          | -               |
| Abandon de créances à caractère commercial                     | 109 182        | -               |
| Reprise provision pour risque commercial                       | -              | 30 000          |
| Cession d'immobilisations corporelles                          | -              | 11 653          |
| Prime certification d'énergie                                  | -              | 360             |
| Amendes et pénalités                                           | 1 592          | -               |
|                                                                | <hr/> 112 152  | <hr/> 151 566   |

**Participation des salariés**

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

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 329 790          |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | 837 993          |
|                                                            | <u>1 167 783</u> |

**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 crédits et réductions d'impôts.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                                                                  |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts                              | 1 773 198       |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | <u>-381 694</u> |
|                                                                                  | 1 391 504       |

**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 33 1/3 %) | 324 702 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %) | 261 144 |

**AUTRES INFORMATIONS**

**Dettes garanties par des sûretés réelles** **Néant**

| <b>Engagements financiers</b>                                       | <b>DONNES</b> | <b>RECUS</b> |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 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 | 1 073 858     | -            |
| Effets escomptés et non échus                                       | -             | -            |
| Marge non utilisée des crédits confirmés                            | -             | -            |
| Emprunts obtenus non encaissés                                      | -             | -            |
| Autres engagements                                                  | -             | -            |

0.5

**Engagements de retraite**

---

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

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

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 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 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 38 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 310 000 €

L'entreprise a souscrit deux contrats avec des organismes extérieurs. Les montants gérés par ces organismes sont respectivement de 60 k€ et 109 k€.

**Gratifications pour médailles d'honneur du travail**

---

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

**Entreprises liées****Néant****Filiales et participations détenues****Néant****Honoraires de commissariat aux comptes**

---

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

**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**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 26 AVRIL 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2017 s'élevant à 3 351 970,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 3 351 970,42 euros

A titre de dividendes ..... 2 700 000,00 euros  
Soit 337,50 euros par action

Le solde ..... 651 970,42 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 361 316,11 euros.

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 012,50 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 698 987,50 euros.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

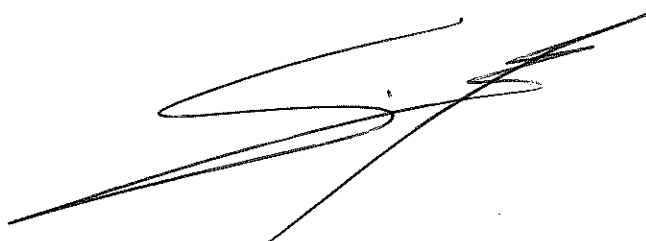
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

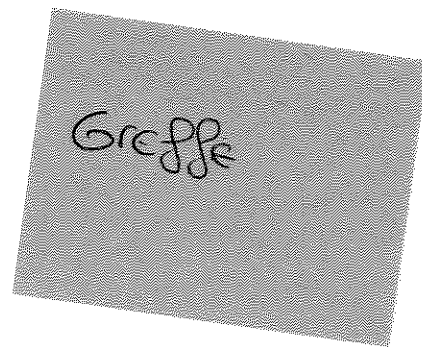
| Exercice   | Total des sommes distribuées | Nombre d'actions concernées | Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI) |                        |
|------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|
|            |                              |                             | Dividende éligible                                 | Dividende non éligible |
| 31/10/2014 | 1 300 000 €                  | 8 000                       | 1 299 187,50 €                                     | 812,50 €               |
| 31/10/2015 | 2 000 000 €                  | 8 000                       | 1 998 750 €                                        | 1 250 €                |
| 31/10/2016 | 2 700 000 €                  | 8 000                       | 2 698 312,50 €                                     | 1 687,40 €             |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 avril 2018**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Olivier SIMON





---

**STREGO AUDIT - TOURS**

7, rue Dora Maar  
Espace Arthur Rimbaud  
BP 67152  
37071 TOURS Cedex 2  
Tél : 02 47 71 23 45  
Fax : 01 57 67 47 53  
strego.tours@strego.fr

**DAMES DIS**

SAS au capital de 1 000 000 €  
Siège social : rue Marie de Lorraine - 37700 LA VILLE AUX DAMES  
R.C.S. TOURS : 950 022 012

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 octobre 2017



---

**STREGO AUDIT - TOURS**

7, rue Dora Maar  
Espace Arthur Rimbaud  
BP 67152  
37071 TOURS Cedex 2  
Tél : 02 47 71 23 45  
Fax : 01 57 67 47 53  
strego.tours@strego.fr

---

**DAMES DIS**

SAS au capital de 1 000 000 €  
Siège social : rue Marie de Lorraine - 37700 LA VILLE AUX DAMES  
R.C.S. TOURS : 950 022 012

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2017



---

## **DAMES DIS**

SAS au capital de 1 000 000 €

Siège social : rue Marie de Lorraine - LA VILLE AUX DAMES

R.C.S. TOURS : 950 022 012

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2017

Aux Associés,

#### **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 SAS DAMES DIS relatif à l'exercice clos le 31 octobre 2017, 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 novembre 2016 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

- 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.

## **VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIÉS**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## **RESPONSABILITES 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.



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Tours, le 10 avril 2018

Le Commissaire aux Comptes  
STREGO AUDIT

  
Agnès DELAMETTE



## COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017

---





# BILAN

| ACTIF                                | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                      | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>26 811 984</b>                    | <b>16 217 080</b>               | <b>10 594 904</b> | <b>10 739 654</b>                    |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)    | 87 982                               | 86 632                          | 1 350             | 830                                  |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 87 982                               | 86 632                          | 1 350             | 830                                  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES          | 25 257 685                           | 16 130 448                      | 9 127 237         | 9 164 105                            |
| TERRAINS                             | 1 108 993                            | 173 659                         | 935 334           | 960 854                              |
| CONSTRUCTIONS                        | 16 800 754                           | 10 139 059                      | 6 661 695         | 6 473 947                            |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE     | 6 531 050                            | 5 162 227                       | 1 368 823         | 1 328 019                            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 816 886                              | 655 502                         | 161 384           | 181 650                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS |                                      |                                 |                   | 219 633                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)      | 1 466 316                            |                                 | 1 466 316         | 1 574 718                            |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS            | 1 010 722                            |                                 | 1 010 722         | 1 002 259                            |
| PRETS                                | 437 995                              |                                 | 437 995           | 554 860                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 17 599                               |                                 | 17 599            | 17 599                               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>18 090 316</b>                    | <b>5 850</b>                    | <b>18 084 466</b> | <b>19 920 957</b>                    |
| STOCKS ET EN-COURS                   | 5 936 998                            |                                 | 5 936 998         | 5 932 445                            |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.   | 23 467                               |                                 | 23 467            | 30 631                               |
| MARCHANDISES                         | 5 913 530                            |                                 | 5 913 530         | 5 901 814                            |
| ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES        | 524 298                              |                                 | 524 298           | 434 804                              |
| CREANCES D'EXPLOITATION (3)          | 2 698 928                            | 5 850                           | 2 693 078         | 1 906 918                            |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES         | 802 392                              | 5 850                           | 796 542           | 528 765                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION       | 1 896 536                            |                                 | 1 896 536         | 1 378 152                            |
| CREANCES DIVERSES (3)                | 671 681                              |                                 | 671 681           | 627 447                              |
| DISPONIBILITES                       | 8 060 343                            |                                 | 8 060 343         | 10 839 030                           |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)      | 198 065                              |                                 | 198 065           | 180 311                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>44 902 301</b>                    | <b>16 222 930</b>               | <b>28 679 370</b> | <b>30 660 612</b>                    |
| (1) Dont droit au bail               |                                      |                                 | 24 019            | 12 651                               |
| (2) Dont à moins d'un an             |                                      |                                 | 233 655           | 196 638                              |
| (3) Dont à plus d'un an              |                                      |                                 |                   |                                      |





# BILAN

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Clôture au 31/10/17<br/>Durée 12 mois</b> | <b>Clôture au 31/10/16<br/>Durée 12 mois</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>17 112 701</b>                            | <b>16 570 032</b>                            |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>1 000 000</b>                             | <b>1 000 000</b>                             |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>11 809 345</b>                            | <b>11 329 279</b>                            |
| RESERVE LEGALE                                             | 100 000                                      | 100 000                                      |
| AUTRES RESERVES                                            | 11 709 345                                   | 11 229 279                                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>3 351 970</b>                             | <b>3 180 066</b>                             |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                             | <b>951 385</b>                               | <b>1 060 686</b>                             |
| <b>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>17 112 701</b>                            | <b>16 570 032</b>                            |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       | <b>30 000</b>                                | <b>177 912</b>                               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                             | <b>30 000</b>                                | <b>177 912</b>                               |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>11 536 668</b>                            | <b>13 912 667</b>                            |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>1 068 219</b>                             | <b>4 192 758</b>                             |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 157                                          | 200                                          |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 1 068 062                                    | 4 192 558                                    |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>10 045 642</b>                            | <b>9 530 134</b>                             |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 6 290 173                                    | 5 742 569                                    |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 3 453 973                                    | 3 496 834                                    |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 301 495                                      | 290 730                                      |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>392 581</b>                               | <b>166 279</b>                               |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            | 284 061                                      | 50 800                                       |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 108 519                                      | 115 479                                      |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                         | <b>30 226</b>                                | <b>23 494</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>28 679 370</b>                            | <b>30 660 612</b>                            |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an            | 978 714<br>10 557 954                        | 959 262<br>12 953 405                        |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques |                                              |                                              |





# COMPTE DE RESULTAT

|                                                      | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                       | <b>80 262 758</b>                    | <b>76 795 504</b>                    |
| VENTES DE MARCHANDISES                               | 78 564 945                           | 75 403 425                           |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                            | 70 679                               | 54 343                               |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                         | 1 090 083                            | 947 874                              |
| <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>             | <b>79 725 708</b>                    | <b>76 405 643</b>                    |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 128 594                              | 15 801                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                | 101 336                              | 73 525                               |
| AUTRES PRODUITS                                      | 307 119                              | 300 533                              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                        | <b>74 472 571</b>                    | <b>71 387 781</b>                    |
| ACHATS DE MARCHANDISES                               | 61 139 991                           | 58 868 377                           |
| VARIATION DES STOCKS                                 | (11 716)                             | (304 101)                            |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS      | 188 645                              | 154 472                              |
| VARIATION DES STOCKS                                 | 7 163                                | (7 405)                              |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)                | 4 195 709                            | 4 180 294                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                | 1 138 950                            | 1 134 547                            |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                              | 4 956 120                            | 4 726 220                            |
| CHARGES SOCIALES                                     | 1 510 956                            | 1 409 760                            |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS     | 1 200 858                            | 1 205 129                            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT         | 5 850                                | 10 682                               |
| AUTRES CHARGES                                       | 140 041                              | 9 805                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                       | <b>5 790 187</b>                     | <b>5 407 722</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                           | <b>176 151</b>                       | <b>329 581</b>                       |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 6 653                                | 8 956                                |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS                | 168 008                              | 320 569                              |
| REPRISES SUR PROVISIONS                              | 1 490                                |                                      |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT  |                                      | 55                                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           | <b>94 496</b>                        | <b>97 176</b>                        |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS           |                                      | 1 490                                |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                       | 94 496                               | 95 686                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                            | <b>81 655</b>                        | <b>232 405</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                 | <b>5 871 842</b>                     | <b>5 640 127</b>                     |





# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                                                                                           | Clôture au 31/10/17<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/10/16<br>Durée 12 mois |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                             | <b>151 566</b>                       | <b>131 148</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                                                                                                                 | 359                                  | 7 220                                |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 | 11 652                               | 15 276                               |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                                                                                                                   | 139 554                              | 108 652                              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                            | <b>112 151</b>                       | <b>22 252</b>                        |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                                                                                                                 | 110 774                              |                                      |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                                                                                                                 |                                      | 3 477                                |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                     | 253                                  | 2 507                                |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS                                                                                                                | 1 124                                | 16 267                               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                              | <b>39 414</b>                        | <b>108 896</b>                       |
| PARTICIPATION DES SALARIES                                                                                                                                | 1 167 783                            | 1 143 114                            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                  | 1 391 504                            | 1 425 844                            |
| <i>Total des produits</i>                                                                                                                                 | <i>80 590 476</i>                    | <i>77 256 234</i>                    |
| <i>Total des charges</i>                                                                                                                                  | <i>77 238 506</i>                    | <i>74 076 168</i>                    |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                                                                                                                             | <b>3 351 970</b>                     | <b>3 180 066</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier<br>Produits financiers concernant les entreprises liées<br>Charges financières concernant les entreprises liées |                                      |                                      |



## ANNEXE

### 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

---

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables 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 pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

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

Suite aux travaux d'extension de l'hypermarché, la durée d'amortissement des premiers investissements immobiliers a été allongée pour que leur 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.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières

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.

| <b>Immobilisations</b>                 | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 85 283         | 2 700         |             | 87 983       |
| Immobilisations corporelles            | 24 638 113     | 1 162 935     | 543 362     | 25 257 686   |
| Immobilisations financières - titres   | 1 003 749      | 6 973         |             | 1 010 722    |
| Immobilisations financières - créances | 572 460        | 6 984         | 123 850     | 455 594      |
|                                        | 26 299 605     | 1 179 592     | 667 212     | 26 811 985   |



| <b>Amortissements</b>          | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles  | 84 452         | 2 181         |             | 86 633       |
| Immobilisations corporelles    | 15 474 008     | 1 199 802     | 543 362     | 16 130 448   |
|                                | 15 558 460     | 1 201 983 (*) | 543 362     | 16 217 081   |
| (*) Dont dotation : . linéaire |                | 1 015 055     |             |              |
| . dégressive                   |                | 185 804       |             |              |
| . exceptionnelle               |                | 1 124         |             |              |

| <b>Provisions et dépréciations</b>     | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES    | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            | 1 060 687      | 254       | 109 555     | 951 386      |
| Autres provisions réglementées         |                |           |             |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 177 912        |           | 147 912     | 30 000       |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    | 1 490          |           | 1 490       |              |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 10 682         | 5 850     | 10 682      | 5 850        |
|                                        | 1 250 771      | 6 104 (*) | 269 639 (*) | 987 236      |
| (*) Dont : . exploitation              |                | 5 850     | 128 594     |              |
| . financier                            |                | -         | 1 490       |              |
| . exceptionnel                         |                | 254       | 139 555     |              |

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

- montants repris parce qu'utilisés : 147 912

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à un litige salarial.

En janvier 2017, la Cour de Cassation a rejeté le pourvoi formé par la société coopérative nationale mettant ainsi fin au contentieux l'opposant au ministère de l'Economie. La provision est reprise et la charge définitive est constatée en résultat courant (118 K€).

**Biens pris en crédit-bail** Néant

| <b>Créances : état des échéances</b> | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé       | 455 594                      | 24 020             | 431 575           |
| Acomptes versés sur commandes        | 525 307                      | 525 307            |                   |
| Créances d'exploitation              | 2 697 921                    | 2 464 266          | 233 655           |
| Créances diverses                    | 671 681                      | 671 681            |                   |
| Charges constatées d'avance          | 198 065                      | 198 065            |                   |
|                                      | 4 548 569                    | 3 883 339          | 665 230           |



| <b>Dettes : état des échéances</b>       | <b>VALEUR BRUTE<br/>FIN EXERCICE</b> | <b>A UN AN<br/>AU PLUS</b> | <b>DE UN A<br/>CINQ ANS</b> | <b>A PLUS DE<br/>CINQ ANS</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Concours bancaires courants (*)          | 157                                  | 157                        |                             |                               |
| Emprunts bancaires (1)                   |                                      |                            |                             |                               |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 1 068 062                            | 419 138                    | 648 924                     |                               |
| Avances, acompte reçus sur commandes     |                                      |                            |                             |                               |
| Dettes d'exploitation                    | 10 045 642                           | 9 715 852                  |                             | 329 790                       |
| Dettes diverses                          | 392 581                              | 392 581                    |                             |                               |
| Produits constatés d'avance              | 30 226                               | 30 226                     |                             |                               |
|                                          | 11 536 669                           | 10 557 954                 | 648 924                     | 329 790                       |

|                                                                                 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| (*) 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   | 257 592 |

### Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> | <b>Néant</b> |
|----------------------------------------|--------------|

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Chiffre d'affaires

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

|                                | <b>Hypermarché</b> | <b>Drive</b> | <b>Total</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| - Vente de marchandises        | 72 897 764         | 5 667 182    | 78 564 946   |
| - Production vendue (biens)    | 70 679             |              | 70 679       |
| - Production vendue (services) | 950 408            | 139 676      | 1 090 084    |
|                                | 73 918 851         | 5 806 858    | 79 725 709   |

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 trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 11        |
| - Agents de maîtrise | 11        |
| - Employés           | 193       |
|                      | <hr/> 215 |

**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.

**Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2015, qui s'élève à 242 370 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC, ainsi qu'un produit à recevoir sur les salaires versés depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017 au taux de 7 %.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 285 025 €.

| <b>Résultat exceptionnel</b>                                   | <b>Charges</b> | <b>Produits</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Amortissement dérogatoires                                     | 254            | 109 554         |
| Amortissement exceptionnels des immobilisations mises au rebut | 1 124          | -               |
| Abandon de créances à caractère commercial                     | 109 182        | -               |
| Reprise provision pour risque commercial                       | -              | 30 000          |
| Cession d'immobilisations corporelles                          | -              | 11 653          |
| Prime certification d'énergie                                  | -              | 360             |
| Amendes et pénalités                                           | 1 592          | -               |
|                                                                | <hr/> 112 152  | <hr/> 151 566   |

**Participation des salariés**

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

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 329 790          |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | 837 993          |
|                                                            | <u>1 167 783</u> |

**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 crédits et réductions d'impôts.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                                                                  |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts                              | 1 773 198       |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | <u>-381 694</u> |
|                                                                                  | 1 391 504       |

**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 33 1/3 %) | 324 702 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %) | 261 144 |

**AUTRES INFORMATIONS**

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| <b>Dettes garanties par des sûretés réelles</b> | <b>Néant</b> |
|-------------------------------------------------|--------------|

**Engagements financiers**

|                                                                     | DONNES    | RECUS |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| 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 | 1 073 858 | -     |
| Effets escomptés et non échus                                       | -         | -     |
| Marge non utilisée des crédits confirmés                            | -         | -     |
| Emprunts obtenus non encaissés                                      | -         | -     |
| Autres engagements                                                  | -         | -     |

**Engagements de retraite**

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

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

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 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 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 38 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2016.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 310 000 €

L'entreprise a souscrit deux contrats avec des organismes extérieurs. Les montants gérés par ces organismes sont respectivement de 60 k€ et 109 k€.

**Gratifications pour médailles d'honneur du travail**

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

**Entreprises liées****Néant****Filiales et participations détenues****Néant****Honoraires de commissariat aux comptes**

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

