Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

AVREDIS
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : Rue de la Baronnie
28350 ST LUBIN DES JONCHERETS
395 202 336 RCS CHARTRES

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 DÉCEMBRE 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 1 984 927,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 984 927,58 euros

A titre de dividendes ..... 1 870 000,00 euros
Soit 1 870,00 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 114 927,58 euros
Qui s'élève ainsi à 4 721 353,15 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 610,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 864 390,00 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 depuis le 1er janvier 2018 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 17,2%. 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,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

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	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
30/06/2022	1 500 000 €	1 000	4 500 €	1 495 500 €
30/06/2023	1 750 000 €	1 000	5 250 €	1 744 750 €
30/06/2024	1 883 000 €	1 000	5 649 €	1 877 351 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 décembre 2025.

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

Certifié conforme
Le Président

M. Bruno FOUCARD

DocuSigned by:
BRUNO FOUCARD
355F3205B6D4404...

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Bilan actif

	Clôture au 30/06/25 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/24 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**20 917 298**	**13 631 057**	**7 286 241**	**7 273 897**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 273 682**	**102 900**	**1 170 782**	**1 171 745**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	104 398	102 900	1 498	2 461
FONDS COMMERCIAL (1)	1 169 284		1 169 284	1 169 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**18 406 785**	**13 527 303**	**4 879 482**	**4 967 161**
TERRAINS	2 947 652	1 502 271	1 445 381	1 476 322
CONSTRUCTIONS	9 906 422	7 345 276	2 561 146	2 746 311
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	4 637 962	4 157 005	480 956	454 919
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	626 275	522 751	103 524	97 542
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	288 475		288 475	192 068
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 236 831**	**855**	**1 235 976**	**1 134 991**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	915 823	855	914 968	912 420
PRÊTS	306 124		306 124	207 687
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	14 884		14 884	14 884
ACTIF CIRCULANT	**8 301 324**	**7 339**	**8 293 985**	**8 832 713**
STOCKS ET EN-COURS	**4 499 186**		**4 499 186**	**4 378 973**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	17 193		17 193	14 599
MARCHANDISES	4 481 992		4 481 992	4 364 374
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**959**		**959**	
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**1 500 491**	**7 339**	**1 493 152**	**1 952 634**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	72 786	7 339	65 447	71 749
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 427 705		1 427 705	1 880 886
CREANCES DIVERSES (3)	**258 415**		**258 415**	**160 575**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**327 646**		**327 646**	**663 061**
DISPONIBILITES	**1 520 360**		**1 520 360**	**1 503 392**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**194 268**		**194 268**	**174 077**
TOTAL GENERAL	**29 218 622**	**13 638 396**	**15 580 226**	**16 106 610**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			3 050	4 708
(3) Dont à plus d'un an				

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
BRUNO FOUCARD
355F3205B6D4404...

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Bilan passif	Clôture au 30/06/25 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**6 928 663**	**6 820 246**
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
RESERVES	**4 636 426**	**4 636 258**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	4 606 426	4 606 258
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 984 928**	**1 883 167**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**7 310**	**820**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**52 756**	**151 947**
PROVISIONS POUR RISQUES	**52 756**	**151 947**
DETTES(1)	**8 598 807**	**9 134 417**
DETTES FINANCIERES	**2 394 882**	**2 088 495**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	1 989 639	1 901 599
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	405 244	186 896
DETTES D'EXPLOITATION	**6 105 853**	**6 899 563**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 288 141	5 117 974
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 688 771	1 632 151
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	128 940	149 438
DETTES DIVERSES	**97 492**	**146 352**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	6 888	57 652
AUTRES DETTES DIVERSES	90 604	88 700
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**580**	**7**
TOTAL GENERAL	**15 580 226**	**16 106 610**

(1) Dont à plus d'un an	1 643 970	1 689 377
Dont à moins d'un an	6 954 837	7 445 041
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	190 291	

Compte de résultat	Exercice 01/07/24 - 30/06/25 Durée 12 mois	Exercice 01/07/23 - 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**75 417 772**	**79 440 380**
VENTES DE MARCHANDISES	73 935 146	78 163 225
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 155 730	1 063 646
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*75 090 876*	*79 226 871*
REPRISES SUR PROVISIONS	158 425	53 877
TRANSFERTS DE CHARGES	28 383	35 749
AUTRES PRODUITS	140 088	123 883
CHARGES D'EXPLOITATION	**72 338 319**	**76 436 042**
ACHAT DE MARCHANDISES	61 775 448	65 638 400
VARIATION DES STOCKS	-117 619	132 699
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	114 258	105 842
VARIATION DES STOCKS	-2 594	2 023
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 885 498	4 050 244
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	711 441	721 636
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 096 847	3 915 275
CHARGES SOCIALES	1 095 765	1 044 015
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	708 234	715 590
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 339	5 499
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	52 756	52 947
AUTRES CHARGES	10 945	51 871
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 079 454**	**3 004 339**
PRODUITS FINANCIERS	**37 304**	**23 404**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	10 299	7 592
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	27 005	15 812
CHARGES FINANCIERES	**45 153**	**67 745**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	45 153	67 745
RESULTAT FINANCIER	**-7 848**	**-44 340**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**3 071 606**	**2 959 999**

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Compte de résultat	Exercice 01/07/24 - 30/06/25 Durée 12 mois	Exercice 01/07/23 - 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 761**	**97 128**
SUR OPERATIONS DE GESTION		34 033
SUR OPERATION EN CAPITAL	14 761	63 095
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 062**	**61 990**
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 062	978
SUR OPERATION EN CAPITAL		60 907
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		106
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**13 699**	**35 138**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**563 071**	**589 838**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**537 306**	**522 131**
TOTAL DES PRODUITS	*75 469 838*	*79 560 913*
TOTAL DES CHARGES	*73 484 910*	*77 677 746*
RESULTAT NET COMPTABLE	**1 984 928**	**1 883 167**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	3 977	27 232
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées	14 578	30 060

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

■ 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 de3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

Immobilisations corporelles

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

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

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 30 ans
- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements des constructions : 6 ans 8 mois à 15 ans
- Agencements divers : 8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 4 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

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 et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une 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: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 300 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	4 636 258	167		4 636 426
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	1 883 167		1 883 167	
Résultat de l'exercice N		1 984 928		1 984 928
Provisions réglementées – Subvention d'investissements	820	8 750	2 261	7 310
	6 820 246	1 993 845	1 885 428	6 928 663

Fonds commercial

GITEM	Acquisition le 22/07/2011	56 406
		56 406

Mali technique

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

- absorption de la société SOLUDIS le 04/02/1999.

	BRUT	AMORTISSEMENT	PROVISION	NET
Fonds commercial	1 112 878			1 112 878
	1 112 878			1 112 878

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 275 588		1 907	1 273 682
Immobilisations corporelles	18 308 690	619 592	521 497	18 406 785
Immobilisations financières - titres	913 275	2 548		915 823
Immobilisations financières - créances	222 571	100 097	1 659	321 009
	20 720 124	722 236	525 062	20 917 298

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	103 843	963	1 907	102 900
Immobilisations corporelles	13 141 529	707 271	521 497	13 327 303
	13 245 372	708 234	523 404	13 430 202

Dont dotation :	- *Linéaire*	*615 930*
	- *Dégressive*	*92 304*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges [1]	151 947	52 756	151 947	52 756
Dépréciations de l'actif immobilisé	200 855			200 855
Dépréciations de l'actif circulant	6 478	7 339	6 478	7 339
	359 280	60 095	158 425	260 950

Dont dotation :	- *Exploitation*	*60 095*	*158 425*
	- *Financier*		
	- *Exceptionnel*		

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

- montants repris parce qu'utilisés : 49 039
- montants repris parce que devenus sans objet : 102 908

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- En début d'exercice, le poste provision pour risques et charges était composé d'un montant de 99 k€ représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale (agissant pour notre compte) assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une pratique commerciale contrevenant aux dispositions de l'article L 442-6,I,1° du code de commerce. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. Le 25/06/2025, la Cour de cassation a rejeté le pourvoi formé par le ministre de l'Economie et des Finances. Ce rejet a mis fin à la procédure contentieuse. La provision inhérente à ce litige a été reprise sur l'exercice.

- Une provision correspondant 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 et s'élèvent à 52 756 €.

Biens pris en crédit-bail

	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeurs des biens		
Valeur d'origine		61 242
Dotation aux amortissements théoriques		4 904
Cumul des amortissements théoriques		4 904
Valeur nettes		56 337
Redevances		
Afférentes à l'exercice		3 977
Cumulées		3 977
Restant à payer :		
- *À moins d'un an*		*16 712*
- *De 1 à 5 ans*		*46 171*
- *A plus de 5 ans*		
- Total		62 883
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		6 124
Réintégrations fiscales en fin de contrat		

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	321 009	3 050	317 959
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 501 450	1 501 450	
Créances diverses	258 415	258 415	
Charges constatées d'avance	194 268	194 268	
	2 275 141	1 957 182	317 959

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 (*)	191 913	191 913		
Emprunts bancaires (1)	1 797 725	277 522	838 309	681 894
Emprunts & dettes financières divers (2)	405 244	281 477	116 535	7 231
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	6 105 853	6 105 853		
Dettes diverses	97 492	97 492		
Produits constatés d'avance	580	580		
	8 598 807	6 954 837	954 845	689 126

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires — *1 622*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice — *245 860*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice — *348 073*

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales — *244 886*

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.

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Valeurs mobilières de placement **Néant**

■ NOTE 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 :

	N	N-1
Hypermarché	39 933 254	40 714 613
Station-service annexe	28 882 232	32 862 717
Drive	6 275 390	5 649 541
	75 090 876	79 226 871

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	2
Agents de maîtrise	15
Employés	103
	120

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: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cession d'immobilisations corporelles		12 500
Subvention d'équipements		2 261
Pénalités et amendes	1 062	
	1 062	14 761

Participation des salariés

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

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	323 978
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	197 593
Supplément d'intéressement	41 500
	563 071

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 et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale (Société Fille)

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. F. FINANCES.

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	675 402
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 138 096
	537 306

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 %)	93 849
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	92 139

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) à hauteur de 1 020 862 €.

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	1 289 224	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	458 243	458 243
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 collective nationale 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 % (*) ;
- Taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.80 % (**) ;
- Montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28.39% ;
- 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 ..... 148 374 €

Docusign Envelope ID: F3560949-60C8-49C5-B426-E5A11A074E7C

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	174 249	
Charges constatées d'avance		
Emprunts et dettes financières divers	242 239	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes diverses		
Produits de participation		
Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé		
Intérêts et charges assimilées	14 578	

Filiales et participations à plus de 50 % **Néant**

Filiales et participations détenues entre 10 % et 50 % **Néant**

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. F FINANCES

Rue de la baronnie

28 350 SAINT LUBIN DES JONCHERETS

R.C.S. : CHARTRES 519 654 065

Honoraires de commissariat aux comptes

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

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

www.altoneo.com

altonéo

Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT
15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

AVREDIS S.A.S.
395 202 336 RCS CHARTRES
Rue de la Baronnie
28350 SAINT-LUBIN-DES-JONCHERETS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

AVREDIS S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

À l'Assemblée Générale de la société AVREDIS S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AVREDIS S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

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 appréciation les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le fonds commercial et les stocks.

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 les 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.

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

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.

Laval, le 02 décembre 2025

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT S.A.S.

DocuSigned by:
David COCHERY
3456A227403B403...

David COCHERY
Associé

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Bilan actif

	Clôture au 30/06/25 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/24 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**20 917 298**	**13 631 057**	**7 286 241**	**7 273 897**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 273 682**	**102 900**	**1 170 782**	**1 171 745**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	104 398	102 900	1 498	2 461
FONDS COMMERCIAL (1)	1 169 284		1 169 284	1 169 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**18 406 785**	**13 527 303**	**4 879 482**	**4 967 161**
TERRAINS	2 947 652	1 502 271	1 445 381	1 476 322
CONSTRUCTIONS	9 906 422	7 345 276	2 561 146	2 746 311
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	4 637 962	4 157 005	480 956	454 919
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	626 275	522 751	103 524	97 542
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	288 475		288 475	192 068
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 236 831**	**855**	**1 235 976**	**1 134 991**
TITRES IMMOBILISES DIVERS	915 823	855	914 968	912 420
PRÊTS	306 124		306 124	207 687
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	14 884		14 884	14 884
ACTIF CIRCULANT	**8 301 324**	**7 339**	**8 293 985**	**8 832 713**
STOCKS ET EN-COURS	**4 499 186**		**4 499 186**	**4 378 973**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	17 193		17 193	14 599
MARCHANDISES	4 481 992		4 481 992	4 364 374
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**959**		**959**	
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**1 500 491**	**7 339**	**1 493 152**	**1 952 634**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	72 786	7 339	65 447	71 749
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 427 705		1 427 705	1 880 886
CREANCES DIVERSES (3)	**258 415**		**258 415**	**160 575**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**327 646**		**327 646**	**663 061**
DISPONIBILITES	**1 520 360**		**1 520 360**	**1 503 392**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**194 268**		**194 268**	**174 077**
TOTAL GENERAL	**29 218 622**	**13 638 396**	**15 580 226**	**16 106 610**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			3 050	4 708
(3) Dont à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Bilan passif

	Clôture au 30/06/25 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**6 928 663**	**6 820 246**
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
RESERVES	**4 636 426**	**4 636 258**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	4 606 426	4 606 258
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 984 928**	**1 883 167**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**7 310**	**820**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**52 756**	**151 947**
PROVISIONS POUR RISQUES	**52 756**	**151 947**
DETTES(1)	**8 598 807**	**9 134 417**
DETTES FINANCIERES	**2 394 882**	**2 088 495**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	1 989 639	1 901 599
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	405 244	186 896
DETTES D'EXPLOITATION	**6 105 853**	**6 899 563**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 288 141	5 117 974
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 688 771	1 632 151
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	128 940	149 438
DETTES DIVERSES	**97 492**	**146 352**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	6 888	57 652
AUTRES DETTES DIVERSES	90 604	88 700
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**580**	**7**
TOTAL GENERAL	**15 580 226**	**16 106 610**

(1) Dont à plus d'un an	1 643 970	1 689 377
Dont à moins d'un an	6 954 837	7 445 041
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	190 291	

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Compte de résultat

	Exercice 01/07/24 - 30/06/25 Durée 12 mois	Exercice 01/07/23 - 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**75 417 772**	**79 440 380**
VENTES DE MARCHANDISES	73 935 146	78 163 225
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 155 730	1 063 646
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*75 090 876*	*79 226 871*
REPRISES SUR PROVISIONS	158 425	53 877
TRANSFERTS DE CHARGES	28 383	35 749
AUTRES PRODUITS	140 088	123 883
CHARGES D'EXPLOITATION	**72 338 319**	**76 436 042**
ACHAT DE MARCHANDISES	61 775 448	65 638 400
VARIATION DES STOCKS	-117 619	132 699
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	114 258	105 842
VARIATION DES STOCKS	-2 594	2 023
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 885 498	4 050 244
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	711 441	721 636
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 096 847	3 915 275
CHARGES SOCIALES	1 095 765	1 044 015
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	708 234	715 590
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 339	5 499
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	52 756	52 947
AUTRES CHARGES	10 945	51 871
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 079 454**	**3 004 339**
PRODUITS FINANCIERS	**37 304**	**23 404**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	10 299	7 592
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	27 005	15 812
CHARGES FINANCIERES	**45 153**	**67 745**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	45 153	67 745
RESULTAT FINANCIER	**-7 848**	**-44 340**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**3 071 606**	**2 959 999**

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat

	Exercice 01/07/24 - 30/06/25 Durée 12 mois	Exercice 01/07/23 - 30/06/24 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**14 761**	**97 128**
SUR OPERATIONS DE GESTION		34 033
SUR OPERATION EN CAPITAL	14 761	63 095
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 062**	**61 990**
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 062	978
SUR OPERATION EN CAPITAL		60 907
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		106
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**13 699**	**35 138**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**563 071**	**589 838**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**537 306**	**522 131**
TOTAL DES PRODUITS	*75 469 838*	*79 560 913*
TOTAL DES CHARGES	*73 484 910*	*77 677 746*
RESULTAT NET COMPTABLE	**1 984 928**	**1 883 167**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	3 977	27 232
Produits financiers concernant les entreprises liées		
Charges financières concernant les entreprises liées	14 578	30 060

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

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 de3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

Immobilisations corporelles

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

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

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 30 ans
- Constructions : 15 à 30 ans
- Agencements des constructions : 6 ans 8 mois à 15 ans
- Agencements divers : 8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 4 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

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 et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une 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: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 300 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	4 636 258	167		4 636 426
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	1 883 167		1 883 167	
Résultat de l'exercice N		1 984 928		1 984 928
Provisions réglementées – Subvention d'investissements	820	8 750	2 261	7 310
	6 820 246	1 993 845	1 885 428	6 928 663

Fonds commercial

GITEM	Acquisition le 22/07/2011	56 406
		56 406

Mali technique

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

- absorption de la société SOLUDIS le 04/02/1999.

	BRUT	AMORTISSEMENT	PROVISION	NET
Fonds commercial	1 112 878			1 112 878
	1 112 878			1 112 878

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 275 588		1 907	1 273 682
Immobilisations corporelles	18 308 690	619 592	521 497	18 406 785
Immobilisations financières - titres	913 275	2 548		915 823
Immobilisations financières - créances	222 571	100 097	1 659	321 009
	20 720 124	722 236	525 062	20 917 298

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	103 843	963	1 907	102 900
Immobilisations corporelles	13 141 529	707 271	521 497	13 327 303
	13 245 372	708 234	523 404	13 430 202

Dont dotation :	- *Linéaire*	*615 930*
	- *Dégressive*	*92 304*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	151 947	52 756	151 947	52 756
Dépréciations de l'actif immobilisé	200 855			200 855
Dépréciations de l'actif circulant	6 478	7 339	6 478	7 339
	359 280	60 095	158 425	260 950

Dont dotation :	- *Exploitation*	*60 095*	*158 425*
	- *Financier*		
	- *Exceptionnel*		

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

- montants repris parce qu'utilisés : 49 039
- montants repris parce que devenus sans objet : 102 908

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- En début d'exercice, le poste provision pour risques et charges était composé d'un montant de 99 k€ représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale (agissant pour notre compte) assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une pratique commerciale contrevenant aux dispositions de l'article L 442-6,I,1° du code de commerce. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. Le 25/06/2025, la Cour de cassation a rejeté le pourvoi formé par le ministre de l'Economie et des Finances. Ce rejet a mis fin à la procédure contentieuse. La provision inhérente à ce litige a été reprise sur l'exercice.

- Une provision correspondant 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 et s'élèvent à 52 756 €.

Biens pris en crédit-bail

	IMMOBILIER	MOBILIER
Valeurs des biens		
Valeur d'origine		61 242
Dotation aux amortissements théoriques		4 904
Cumul des amortissements théoriques		4 904
Valeur nettes		56 337
Redevances		
Afférentes à l'exercice		3 977
Cumulées		3 977
Restant à payer :		
- *À moins d'un an*		*16 712*
- *De 1 à 5 ans*		*46 171*
- *A plus de 5 ans*		
- Total		62 883
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		6 124
Réintégrations fiscales en fin de contrat		

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	321 009	3 050	317 959
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 501 450	1 501 450	
Créances diverses	258 415	258 415	
Charges constatées d'avance	194 268	194 268	
	2 275 141	1 957 182	317 959

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 (*)	191 913	191 913		
Emprunts bancaires (1)	1 797 725	277 522	838 309	681 894
Emprunts & dettes financières divers (2)	405 244	281 477	116 535	7 231
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	6 105 853	6 105 853		
Dettes diverses	97 492	97 492		
Produits constatés d'avance	580	580		
	8 598 807	6 954 837	954 845	689 126

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires — *1 622*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice — *245 860*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice — *348 073*

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales — *244 886*

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.

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Valeurs mobilières de placement **Néant**

■ NOTE 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 :

	N	N-1
Hypermarché	39 933 254	40 714 613
Station-service annexe	28 882 232	32 862 717
Drive	6 275 390	5 649 541
	75 090 876	79 226 871

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	2
Agents de maîtrise	15
Employés	103
	120

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: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cession d'immobilisations corporelles		12 500
Subvention d'équipements		2 261
Pénalités et amendes	1 062	
	1 062	14 761

Participation des salariés

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

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	323 978
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	197 593
Supplément d'intéressement	41 500
	563 071

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 et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale (Société Fille)

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. F. FINANCES.

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	675 402
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 138 096
	537 306

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 %)	93 849
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	92 139

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) à hauteur de 1 020 862 €.

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	1 289 224	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	458 243	458 243
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 collective nationale 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 % (*) ;
- Taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.80 % (**) ;
- Montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 28.39% ;
- 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 ..... 148 374 €

Docusign Envelope ID: C9E1AD1D-B8EB-4665-B4EC-9B6450679EE2

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	174 249	
Charges constatées d'avance		
Emprunts et dettes financières divers	242 239	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes diverses		
Produits de participation		
Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé		
Intérêts et charges assimilées	14 578	

Filiales et participations à plus de 50 % **Néant**

Filiales et participations détenues entre 10 % et 50 % **Néant**

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. F FINANCES

Rue de la baronnie

28 350 SAINT LUBIN DES JONCHERETS

R.C.S. : CHARTRES 519 654 065

Honoraires de commissariat aux comptes

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