

DAVID SIMON HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 91 Quai des Chartrons, 33000 BORDEAUX
794 516 989 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 434 026,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	<u>434 026,76 euros</u>
Affecté en partie à titre de dividende global à l'Associé Unique	50 000,00 euros
Soit 5,00 euros par action	

Le solde	<u>384 026,76 euros</u>
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	384 026,76 euros
Qui s'élève ainsi à 5 500 560,97 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 23 juillet 2026.

L'Associé Unique déclare être informé que :

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

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

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

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

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2024 Néant.

Exercice clos le 31/12/2023 180 000 euros soit 18 euros par titre
AGO 23.01.2025 Dont 180 000 euros éligibles à l'abattement de 40%
(Exceptionnelle)

Exercice clos le 31/12/2022 150 000 euros soit 15 euros par titre
Dont 150 000 éligibles à l'abattement de 40%

AGO 14.03.2024 100 000 euros soit 10 euros par titre
(Exceptionnelle) Dont 100 000 éligibles à l'abattement de 40%

Certifié conforme
Le Président

Certifié conforme à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	284 979		284 979	349 216
	Constructions	967 923	71 923	896 000	454 336
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	257 277	69 867	187 410	85 517
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				377 107
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	4 477 745		4 477 745	3 999 350
	Créances rattachées à des participations	1 369 933		1 369 933	1 323 685
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	102 996		102 996	100 976
	Total de l'actif immobilisé (III)	7 460 867	141 790	7 319 078	6 690 202
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés				15 431
	Autres créances	67 795		67 795	21 233
	Charges constatées d'avance	730		730	470
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	350 000		350 000	450 000
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	357 038		357 038	906 234
	Total de l'actif circulant (IV)	775 562		775 562	1 393 369
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		8 236 430	141 790	8 094 640	8 083 571

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	1 472 928	1 323 685
(2) dont créances à moins d'un an	1 541 453	1 360 820

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital (dont versé 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 116 534	4 978 697
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	434 027	317 837
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 660 561	5 406 534
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 092 567	2 422 584
	Emprunts et dettes financières divers (2)	4 046	10 217
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 775	8 458
	Dettes fiscales et sociales	22 327	22 631
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	293 364	200 287
	Produits constatés d'avance		12 860
	Total des dettes (1)	2 434 079	2 677 036
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	8 094 640	8 083 571
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	762 307	917 281
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025		31/12/2024	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	256 857	100,00	275 495	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	256 857	100,00	275 495	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			12 819	4,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	520 000	202,45		
	Autres produits	5 752	2,24	317	0,12
	Total des produits d'exploitation	782 609	304,69	288 630	104,77
	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	75 068	29,23	61 271	22,24
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 994	6,62	15 394	5,59
	Salaires	81 242	31,63	92 819	33,69
	Cotisations sociales	42 426	16,52	41 883	15,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	53 747	20,92	59 882	21,74
	Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	420 360	163,66		
	Autres charges	1 288	0,50	41	0,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	691 126	269,07	271 290	98,47
	RESULTAT D'EXPLOITATION	91 483	35,62	17 340	6,29
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée	2 613	1,02	14 423	5,24
	Perte supportée ou bénéfice transféré	1 067	0,42		
	De participation	359 880	140,11	274 237	99,54
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	52 525	20,45	76 216	27,67
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers	412 405	160,56	350 453	127,21
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées	71 407	27,80	64 253	23,32
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières	71 407	27,80	64 253	23,32
	RESULTAT FINANCIER	340 997	132,76	286 199	103,89
	RESULTAT COURANT avant impôts	434 027	168,98	317 962	115,41
	Produits exceptionnels				
	Charges exceptionnelles			125	0,05
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			(125)	-0,05
CHARGES FINANCIERES	Participation des salariés aux résultats				
	Impôts sur les bénéfices				
	Total des produits	1 197 627	466,26	653 505	237,21
	Total des charges	763 600	297,29	335 669	121,84
	RESULTAT DE L'EXERCICE	434 027	168,98	317 837	115,37

Certifié conforme à l'original

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 094 640** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 197 627** euros et un total **charges** de **763 600** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **434 027** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément au règlement de l'ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Faits significatifs de l'exercice:

Transfert du siège social au 91 Quai des Chartrons le 8 octobre 2025.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations financières

Les titres détenus par l'entreprise ainsi que les créances rattachées à ces participations ont été comptabilisés respectivement à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition ou leur valeur nominale, une dépréciation est enregistrée.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	349 216				64 237	284 979
	Constructions sur sol propre	656 264		825 677		514 018	967 923
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	106 822					106 822
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 705		127 751			150 455
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	377 107				377 107	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 512 113		953 428		955 361	1 510 179	
FINANCIERES	Participations	3 999 350		516 135		37 740	4 477 745
	Créances rattachées à des participations	1 323 685		205 957		159 710	1 369 933
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	100 976		2 020			102 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 424 026		724 112		197 450	5 950 688
TOTAL		6 936 139		1 677 539		1 152 811	7 460 867

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			201 928	27 890	157 895	71 923
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			29 020	21 364		50 384
	Matériel de bureau, mobilier			14 989	4 493		19 482
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			245 937	53 747	157 895	141 790	
TOTAL				245 937	53 747	157 895	141 790

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 369 933	1 369 933	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	102 996	102 996	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45 000	45 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 301	22 301	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	494	494	
	Charges constatées d'avance	730	730	
TOTAL DES CREANCES		1 541 453	1 541 453	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 092 567	420 795	1 015 095	656 677
	Emprunts et dettes financières divers	3 000	3 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 775	21 775		
	Personnel et comptes rattachés	3 546	3 546		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 606	10 606		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 175	8 175		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 046	1 046		
	Autres dettes	293 364	293 364		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 434 079	762 307	1 015 095	656 677
Emprunts souscrits en cours d'exercice		380 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		713 661			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		25			

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		15 142
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT. COURUS SUR EMPRUNT</i>	6 748	6 748
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FCT NON PARVENUES</i>	1 737	1 737
Dettes fiscales et sociales <i>ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.</i>	6 657	6 657

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SAS GROUPE BLEU MERCURE	9 749 825	21,94	3 143 492
SCI ALLIANCE TOULOUSE	183 059	50,00	67 919
SCI BLEU PRISME	2 986 715	2,86	186 714
SCI BLEU NOMEXY	2 500 788	9,61	44 301
SCI BEGLES BT59	(80 452)	30,00	22 616
SCI DARAGO	95 687	50,00	29 842
SCI APPEL BERSOL	92 104	24,00	40 128
SCI BLEU PLOUM	1 536 998	10,06	39 698
SCI BLEU MAA	6 883 522	5,00	212 098
SCI BLEU LANNION	2 607 789	10,00	94 774
SCI BELLO BOLQUERE	(220 726)	40,00	(61 348)
SCCV BLEU MERCURE AMBARES	11 558	25,00	10 558
SCI CHARLE 1	(100 557)	33,33	(8 571)
SCI GENES 2	18 927	20,00	29 798
SCI TEMPLE DU HA	(7 698)	15,00	6 616

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI ALDALIE

(40 539)

62,79

(21 062)

2. Participations (10 à 50 %)

105 MP SOORTS

(27 177)

10,00

(11 392)

SCI BLEU ST AMAND

2 637 713

10,00

16 598

SCI PONTIVY

(119 793)

20,00

21 407

SCI BLEU LONGVIC

4 849 635

3,13

116 088

SCI BMC CORREDIS

142 970

7,85

94 827

SCI BLEU MARSAN

2 985 497

7,69

(344 503)

SAS FONCIERE BLEU MERCURE

125 337

12,00

64 339

SCI BLEU VIVIEZ

8 211 898

2,78

(446 102)

SCI BMC ETIENNE

(270 791)

9,00

(271 791)

SCI ALLIANCE DES PYRENNEES

(390 442)

15,00

(389 442)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères