DISCASH

Société à responsabilité limitée au capital de 900 000 €
Siège social : Avenue Théodore Drouhet – ZAC 2000 – 97420 LE PORT
RCS SAINT-DENIS N° 389 908 682

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 JUIN 2024 À 17 H 30

L'an deux mille vingt-quatre, le quatorze juin à dix-sept heures trente, les associés de la société DISCASH, SARL au capital de 900 000 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sis à SAINT-DENIS (97400), 12 avenue de la Victoire, sur convocation faite du Gérant.

Chaque associé a été convoqué par voie électronique en date du 30 mai 2024.

Monsieur François CAILLÉ préside la séance en sa qualité de Gérant de ladite société.

Le secrétariat de séance est assuré par Madame Morgane D'AVRINCOURT, Responsable Administratif et Financier de la Grande Distribution.

Le cabinet EXA, commissaire aux comptes présent participant à l'Assemblée est représenté par Monsieur Franck LOUSSOUARN.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par l'associé présent.

Le Président de séance constate qu'est représenté par visioconférence :

- Monsieur Pascal LAM TOW, représentant la Société la LAM TOW DISTRIBUTION.

L'associé ayant assisté en visioconférence a adressé ses consignes de vote qui sont annexées à la feuille de présence.

Le président de séance constate d'après la feuille de présence que les associés présents ou ayant assisté par visioconférence, possèdent ensemble 60 000 parts sur les 60 000 composant le capital social, que le quorum est atteint et que l'assemblée générale ordinaire régulièrement constituée peut valablement délibérer.

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

- L'ordre du jour ;
- La feuille de présence ;
- Le rapport de gestion ;
- Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Le texte des projets de résolutions ;
- Les rapports du Commissaire aux comptes.

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

- Lecture du rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2023** ;
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes dudit exercice et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code du commerce ;
- Approbation de ces comptes et rapports ;
- Quitus à la gérance ;
- Affectation du résultat,

DH.

- Constatation de la fin de mandat du commissaire aux comptes suppléant,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion annuel. Au cours de cette lecture, diverses observations sont échangées.

Il est ensuite présenté le rapport du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Enfin, le Président ouvre la discussion.

Après divers échanges de vues et plus personne ne demandant à reprendre la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour :

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Gérant et le rapport du Commissaire aux comptes, approuve ces rapports ainsi que les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2023** tels qu'ils sont présentés.

Elle décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à -1 049 330 € en report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale donne quitus entier au Gérant pour l'exercice clos le **31 décembre 2023** pour l'accomplissement de sa mission concernant le même exercice.

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

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L.223-19 du Code de commerce, approuve les conventions qui y sont mentionnées en tant que de besoin.

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

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Gérant, prenant acte de la fin de mandat de la Société AUDITEC SA, commissaire aux comptes suppléant, décide de ne pas renouveler son mandat et de ne pas pourvoir à son remplacement, compte tenu des nouvelles dispositions de la Loi Pacte relatives à la nomination des commissaires aux comptes dans les SARL.

Cette décision prend effet rétroactivement au 19 mai 2022, date de l'assemblée générale annuelle ayant délibéré sur les comptes de l'exercice 2021.

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

DH.

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur des copies ou d'extraits du procès-verbal de ses délibérations pour accomplir toutes formalités légales ou autres, ainsi que toutes mesures de publicité et notamment tout dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce.

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

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et la secrétaire de séance.

Morgane D'AVRINCOURT
Secrétaire de séance



François CAILLÉ
Président de séance



(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP **N° 2050 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL DISCASH — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0010 Avenue AVENUE THEODORE DROUHET 97420 LE PORT — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 9 9 0 8 6 8 2 0 0 0 7 0 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 845	AG	11 845		1 000
		Fonds commercial (1)	AH	826 224	AI		826 224	826 224
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	69 708	AO	69 708		
		Constructions	AP	92 644	AQ	88 289	4 354	8 497
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 107 859	AS	708 771	399 088	460 939
		Autres immobilisations corporelles	AT	6 267 085	AU	2 648 674	3 618 411	3 322 243
		Immobilisations en cours	AV	377 341	AW		377 341	184 448
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	77 252	BG		77 252	66 146
		Autres immobilisations financières*	BH	97 884	BI		97 884	134 465
		TOTAL (II)	BJ	8 927 847	BK	3 527 289	5 400 557	5 003 965
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	3 124 504	BU	107 183	3 017 321	2 840 325
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	263 781	BW		263 781	69 778
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 153 551	BY	168 986	3 984 565	3 974 053
		Autres créances (3)	BZ	844 050	CA		844 050	676 956
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	1 334 884	CG		1 334 884	1 580 665
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 303	CI		7 303	57 207
		TOTAL (III)	CJ	9 728 074	CK	276 169	9 451 905	9 198 988
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	18 655 922	1A	3 803 459	14 852 463	14 202 953

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL DISCASH — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 900 000)	DA	900 000	900 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	9 796	9 796
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(3 567 461)	(3 797 715)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 049 330)	230 253
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(3 706 996)	(2 657 665)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		673
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		673
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 466 000	6 732 243
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		205
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 763 374	7 993 120
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 074 715	1 100 021
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	491 838	542 401
	Autres dettes	EA	763 531	491 594
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		360
	TOTAL (IV)	EC	18 559 459	16 859 946
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 852 463	14 202 953

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	18 559 459	16 858 741
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL DISCASH — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	42 778 076	FB		FC	42 778 076	40 991 903
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	4 223 276	FH		FI	4 223 276	4 431 575
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	47 001 352	FK		FL	47 001 352	45 423 478
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	129 342	144 596
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	288 964	285 566
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 028	4 236
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	47 421 688	45 857 877
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	36 568 620	34 766 107
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(180 661)	(345 143)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 152 041	6 515 276
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	430 104	371 770
	Salaires et traitements*					FY	2 558 336	2 310 870
	Charges sociales (10)					FZ	743 972	901 380
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	559 196	455 106
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	276 227	234 972
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		673
	Autres charges (12)					GE	5 478	11 076
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	48 113 315	45 222 089
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(691 626)	635 788
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 939	2 226
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 939	2 226
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	332 378	199 612
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	332 378	199 612
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(330 438)	(197 386)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 022 065)	438 402

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP **N° 2053 2024**

Désignation de l'entreprise SARL DISCASH — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	40 087	120
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		29 188
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	40 087	29 309
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	76 885	136 876
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 860	58 555
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	87 745	195 432
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(47 658)	(166 123)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(20 393)	42 025
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	47 463 715	45 889 413
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	48 513 046	45 659 159
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 049 330)	230 253
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		79 988
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	346 553	301 029
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	140 912	33 691
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	33 853	44 215
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	53 319	23 209
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires **A9**		
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions d'actifs	10 860	
Clients		915
Régularisations Divers fournisseurs	35 168	3 537
Divers Personnel	22 284	
Sinistres	4 147	110

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexes

Les comptes de l'exercice clos ont été préparés conformément au Plan comptable général, adopté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et à l'ensemble des règlements qui ont modifié ce dernier et qui sont applicables au titre du présent exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations
- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Mode	Durée
Immobilisations corporelles		
Constructions	Linéaire	20 ans
Installations techniques, mat.outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du PRMP (prix de revient moyen pondéré).
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation des stocks est constituée en fonction de la durée d'écoulement et de la nature du rayon avec des taux de dépréciation allant de 25 % à 100%.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation peut être effectuée dans le cas où l'insolvabilité prévisible ou notoire du

débiteur est avérée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Il a été conclu un contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite des cadres uniquement.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision mais leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

" Taux d'augmentation : 1.5%
" Age de départ : 65 ans
" Taux d'actualisation : 3.1%
" Taux de turn over et la probabilité de maintien :

	Age	Turn over	Probabilité de maintien
AM CADRE DISTRI	<=40	9	25
	41 à 50	5	60
	51 et+	1	98
EMPLOYE DISTRI	<=40	7	25
	41 à 50	5	60
	51 et+	1	98

ACTIVITE

- L’inflation alimentaire 2023 sur un an à la Réunion est de 7,5% contre 9,7% dans l’hexagone. (PFT 2,8% vs 4,5% et sec 7,9 vs 10,10%).

  Nous assistons à un changement radical des comportements consommateurs qui s’adaptent à la crise : recherche des prix promotionnels, achat de MDD au détriment des marques nationales et concentration de l’offre.

  Le sujet de la vie chère reste prégnant et notre objectif est toujours de proposer les prix les plus bas pour les consommateurs, en fond de rayon ou en promotion.

  Nous sommes au-devant d’une crise inflationniste historique qui provoque une tendance massive et durable de changement de consommation dont nous devrons tenir compte.

  Nous nous donnerons tous les moyens pour mener à bien notre stratégie dans ce contexte et nous positionner avant nos concurrents, qui sans aucun doute nous challengerons sur ce créneau.
- La poursuite, pour la 11ème année consécutive, du Bouclier Qualité Prix.
- Nous avons avancé dans notre démarche RSE pour faire de notre Groupe une entité gagnante, inclusive, attractive et respectueuse de son environnement.
- Obtention de l’ordonnance de clôture du plan de sauvegarde par le Tribunal de commerce.
- Evolution de notre programme de fidélité à partir d’avril 2023 avec une générosité accrue auprès de nos clients leur permettant d’avoir des euros dans leur porte-monnaie électronique deux fois plus rapidement.
- La stratégie de fidélisation se poursuit avec le support digital de la carte de fidélité, proposant des offres personnalisées, traitant les réclamations clients sur les réseaux sociaux avec une qualité et une réactivité accrue.
- Les difficultés de notre franchiseur couplé au contexte économique impacté par la guerre en Ukraine ont engendré une dégradation de nos assortiments de produits MDD ainsi que des retards bateaux.

AUTRES FAITS CARACTERISTIQUES

- Le taux de fees au profit de Caille Grande Distribution est passé de 3.23% à 3.43% à compter du 1er janvier 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	839 070		
Terrains	69 709		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	102 375		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 790 236		50 695
Installations générales, agenc., aménag.	5 144 638		333 488
Matériel de transport	26 088		2 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	453 956		412 547
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	184 449		236 693
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 771 451**		**1 035 923**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	200 612		18 214
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**200 612**		**18 214**
TOTAL GENERAL	**8 811 133**		**1 054 137**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 000	838 070	
Terrains			69 709	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		9 731	92 644	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		733 072	1 107 860	
Installations générales, agencements divers		103 752	5 374 374	
Matériel de transport			28 588	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 380	864 123	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	43 799		377 342	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 799**	**848 935**	**7 914 640**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		43 689	175 138	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**43 689**	**175 138**	
TOTAL GENERAL	**43 799**	**893 623**	**8 927 848**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 846			11 846
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 846**			**11 846**
Terrains	69 709			69 709
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	93 878	4 143	9 731	88 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 329 296	107 192	727 717	708 771
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 035 103	360 205	99 247	2 296 061
Matériel de transport	21 590	2 546		24 136
Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 746	85 111	2 380	328 477
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 795 322**	**559 197**	**839 075**	**3 515 444**
TOTAL GENERAL	**3 807 168**	**559 197**	**839 075**	**3 527 290**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	673		673	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**673**		**673**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	103 517	107 183	103 517	107 183
Dépréciations comptes clients	131 397	169 044	131 455	168 986
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**234 914**	**276 227**	**234 972**	**276 169**
TOTAL GENERAL	**235 587**	**276 227**	**235 645**	**276 169**

Dotations et reprises d'exploitation	276 227	235 645
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	77 253	77 253	
Autres immobilisations financières	97 885	97 885	
Clients douteux ou litigieux	169 322	169 322	
Autres créances clients	3 984 230	3 984 230	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 351	3 351	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 754	9 754	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	239 237	239 237	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	11 056	11 056	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	580 652	580 652	
Charges constatées d'avance	7 303	7 303	
TOTAL GENERAL	**5 180 043**	**5 180 043**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 106		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 763 374	8 763 374		
Personnel et comptes rattachés	292 513	292 513		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	470 889	470 889		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	296 044	296 044		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	15 269	15 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	491 838	491 838		
Groupe et associés	7 465 000	7 465 000		
Autres dettes	763 532	763 532		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**18 559 460**	**18 559 460**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810001	FRNS FACTURES NON PARVENUES	1 392 303,22	949 940,62	442 362,60
40810607	FACT NON PARVENUES ACHATS MARCHANDI	17 311,95	6 935,60	10 376,35
40810624	FACT NON PARVENUES TRANSPORTS	17 689,84	106 533,55	-88 843,71
40810647	FACT NON PARVENUES OEUVRES SOC	8 244,00	5 954,00	2 290,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 435 549,01**	**1 069 363,77**	**366 185,24**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	245 498,18	229 105,00	16 393,18
42860000	PRIMES PRECARITE A PAYER	5 110,97	1 109,54	4 001,43
42862000	PERSONNEL CHARGES DIV.A PAYER	33 313,50	108 278,79	-74 965,29
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE	72 962,06	73 314,00	-351,94
43860000	CHARG/PRIME PRECARITE A PAYER	1 096,44	89,87	1 006,57
43862000	DIVERS CHARGES SOCIALES A PAYER	125 861,00	116 652,00	9 209,00
43863000	ORGANIC, C.S.S. A PAYER	44 405,00	41 115,00	3 290,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**528 247,15**	**569 664,20**	**-41 417,05**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 963 796,16**	**1 639 027,97**	**324 768,19**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600001	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 303,23	57 207,62	-49 904,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**7 303,23**	**57 207,62**	**-49 904,39**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		-360,00	360,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**-360,00**	**360,00**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS, FACT A ETABLIR	1 465,47	1 239,50	225,97
41810001	CLIENT FAC A ETABLIR	3 661 595,00	3 147 112,42	514 482,58
41810002	CLIENT PORT.MONN.ELECT		278,05	-278,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 663 060,47**	**3 148 629,97**	**514 430,50**
AUTRES CREANCES				
40981000	RFA A OBTENIR	379 232,00	388 647,50	-9 415,50
40982000	COOPERATION ANTERIEUR 2012		-18 593,70	18 593,70
43870000	ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	7 892,37	12 521,32	-4 628,95
43872000	REMBOURSEMENT IJSS	1 862,07		1 862,07
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	123 056,67	18 854,63	104 202,04
TOTAL AUTRES CREANCES		**512 043,11**	**401 429,75**	**110 613,36**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 175 103,58**	**3 550 059,72**	**625 043,86**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	60 000			15
Certificats d'investissements				

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 124 504	2 943 842	180 662	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**3 124 504**	**2 943 842**	**180 662**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	3 841 305	
Autres créances	415 226	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 790 186	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 477 333	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Fonds commercial	826 225	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	**826 225**	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-2 657 666
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 657 666

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		230 253
Résultat de l'exercice	230 253	-1 049 331
SOLDE	**1 049 331**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-3 706 997

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Reprise provisions fournisseur payé à tort	673		673		
TOTAL	**673**		**673**		

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Ventes de marchandises	42 778 076		42 778 076	40 991 903	4,36 %
Production vendue (Services)	4 223 277		4 223 277	4 431 575	-4,70 %
TOTAL	**47 001 353**		**47 001 353**	**45 423 478**	**3,47 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Achats de marchandises	8 304	79160711
Rémunérations du Personnel	42 896	79164110
Autres charges sociales	2 119	79164740
TOTAL	**53 319**	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	318	67120000
Cessions d'actifs	10 860	67520000
Divers fournisseurs	35 168	67180000
Plan	14 968	67180000
Sinistres	4 147	67180000
Divers personnels	22 284	67180000
TOTAL	**87 746**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Clients	916	77180000
Divers fournisseurs	3 538	77180000
Plan	35 524	77180000
Sinistres	110	77180000
TOTAL	**40 087**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-1 022 065	-20 393	-1 001 672
Résultat exceptionnel à court terme	-47 658		-47 658
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-1 069 723**	**-20 393**	**-1 049 330**

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			394 801		394 801
Exercice en cours			334 099		334 099
TOTAL			**728 900**		**728 900**
VALEUR NETTE			**-728 900**		**-728 900**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			414 455		414 455
Exercice en cours			346 553		346 553
TOTAL			**761 008**		**761 008**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			329 309		329 309
A plus d'un an et moins de 5 ans			339 242		339 242
A plus de cinq ans			668 550		668 550
TOTAL			**1 337 100**		**1 337 100**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			206 551
TOTAL			**206 551**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectifs moyens du personnel	103	
TOTAL	**103**	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GROUPE CAILLE	SAS	900 000	99,00 %

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	25 600	24 850	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**

ENGAGEMENT DONNES								
Société caution	Bénéficiaire	Société cautionnée	Date de début	Date de validité de la caution	Type	Montant initial k€	Déclaration chez Mandataire Judiciaire Plan sauvegarde	Nature
DISCASH	Distribution Casino France	SACAFF	04/01/2010	Indéterminée	Caution Fournisseur	23 500	9 200	Nantissement de Fonds de Commerce
TOTAL						23500	9 200	

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

Les conditions résolutoires de retour sur meilleure fortune n'ont pas été réunies sur l'exercice 2023.

Exercice	Montant K€
31/12/1995	152
31/12/1996	481
31/12/1997	1 128
31/12/1999	- 98
31/12/2003	1 553
31/12/2004	939
31/12/2005	290
Solde	4 445

ENTREPRISES LIEES 2023 - DISCASH

Chez DISCASH vers CGD (en K€)

	DISCASH
Frais de siège	1 467
Contrôle qualité	9
Commission affiliation enseignes	428
Cotisations publicitaires d'enseigne	257
Gestion programme de fidélité	128
Locations immobilières UP	
Mise a disposition personnel	135
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**2 425**

	DISCASH
Refacturation PPTG / coopérations commerciales	4 111
Bon achat fidélité en magasin	218
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 328**

CHARGES FINANCIERES	DISCASH
Intérêts compte courant	-141

PRODUITS FINANCIERS	DISCASH
Intérêts compte courant	

Chez DISCASH Vers SODEXPRO (en K€)

CHARGES D'EXPLOITATION	DISCASH
Achats de marchandises	17 135
R.R.R.R. obtenus sur achats marchandises	0
Achats nets de marchandises	**17 135**

EXA

CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

DISCASH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

DISCASH

Société à responsabilité limitée au capital de 900 000 Euros
Siège social : 10, avenue Theodore Drouhet - ZAC 2000 - 97420 LE PORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 **DISCASH** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- marchandises et,
- créances clients et comptes rattachés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

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 Gérant.

.../...

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Saint-Denis, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux comptes :



Franck LOUSSOUARN

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 846	11 846		1 000
Fonds commercial	826 225		826 225	826 225
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	69 709	69 709		
Constructions	92 644	88 290	4 354	8 497
Installations techniques, matériel, outillage	1 107 860	708 771	399 088	460 940
Autres immobilisations corporelles	6 267 085	2 648 674	3 618 411	3 322 243
Immobilisations en cours	377 342		377 342	184 449
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 253		77 253	66 146
Autres immobilisations financières	97 885		97 885	134 466
ACTIF IMMOBILISE	**8 927 848**	**3 527 290**	**5 400 558**	**5 003 966**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 124 504	107 183	3 017 321	2 840 325
Avances et acomptes versés sur commandes	263 781		263 781	69 779
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 153 552	168 986	3 984 566	3 974 054
Autres créances	844 050		844 050	676 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 334 884		1 334 884	1 580 666
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 303		7 303	57 208
ACTIF CIRCULANT	**9 728 075**	**276 169**	**9 451 906**	**9 198 988**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 655 922**	**3 803 459**	**14 852 463**	**14 202 954**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	900 000)	900 000	900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	9 796	9 796
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-3 567 462	-3 797 716
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-1 049 331	230 254
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-3 706 997**	**-2 657 666**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				673
Provisions pour charges				
PROVISIONS				**673**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	7 466 000	6 732 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				205
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			8 763 374	7 993 120
Dettes fiscales et sociales			1 074 715	1 100 021
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			491 838	542 401
Autres dettes			763 532	491 595
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				360
DETTES			**18 559 460**	**16 859 947**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**14 852 463**	**14 202 954**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	42 778 076		42 778 076	40 991 903
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 223 277		4 223 277	4 431 576
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**47 001 353**		**47 001 353**	**45 423 479**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			129 343	144 596
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			288 964	285 566
Autres produits			2 029	4 236
PRODUITS D'EXPLOITATION			**47 421 689**	**45 857 877**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			36 568 621	34 766 108
Variation de stock (marchandises)			-180 662	-345 144
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 152 041	6 515 277
Impôts, taxes et versements assimilés			430 105	371 770
Salaires et traitements			2 558 337	2 310 870
Charges sociales			743 972	901 380
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			559 197	455 106
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			276 227	234 972
Dotations aux provisions				673
Autres charges			5 478	11 076
CHARGES D'EXPLOITATION			**48 113 316**	**45 222 089**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-691 627**	**635 788**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 939	2 227
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 939**	**2 227**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			332 378	199 613
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**332 378**	**199 613**
RESULTAT FINANCIER			**-330 439**	**-197 386**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-1 022 066**	**438 402**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 087	120
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 189
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**40 087**	**29 309**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 885	136 877
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 860	58 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**87 746**	**195 433**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-47 658**	**-166 123**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-20 393	42 025
TOTAL DES PRODUITS	**47 463 715**	**45 889 414**
TOTAL DES CHARGES	**48 513 046**	**45 659 160**
BENEFICE OU PERTE	**-1 049 331**	**230 254**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

Les comptes de l'exercice clos ont été préparés conformément au Plan comptable général, adopté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et à l'ensemble des règlements qui ont modifié ce dernier et qui sont applicables au titre du présent exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Mode	Durée
Immobilisations corporelles		
Constructions	Linéaire	20 ans
Installations techniques, mat.outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du PRMP (prix de revient moyen pondéré).
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation des stocks est constituée en fonction de la durée d'écoulement et de la nature du rayon avec des taux de dépréciation allant de 25 % à 100%.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation peut être effectuée dans le cas où l'insolvabilité prévisible ou notoire du débiteur est avérée.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Il a été conclu un contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite des cadres uniquement.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision mais leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

" Taux d'augmentation : 1.5%
" Age de départ : 65 ans
" Taux d'actualisation : 3.1%
" Taux de turn over et la probabilité de maintien :

	Age	Turn over	Probabilité de maintien
AM CADRE DISTRI	<=40	9	25
	41 à 50	5	60
	51 et+	1	98
EMPLOYE DISTRI	<=40	7	25
	41 à 50	5	60
	51 et+	1	98

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ACTIVITE

- L'inflation alimentaire 2023 sur un an à la Réunion est de 7,5% contre 9,7% dans l'hexagone. (PFT 2,8% vs 4,5% et sec 7,9 vs 10,10%).

  Nous assistons à un changement radical des comportements consommateurs qui s'adaptent à la crise : recherche des prix promotionnels, achat de MDD au détriment des marques nationales et concentration de l'offre.

  Le sujet de la vie chère reste prégnant et notre objectif est toujours de proposer les prix les plus bas pour les consommateurs, en fond de rayon ou en promotion.

  Nous sommes au-devant d'une crise inflationniste historique qui provoque une tendance massive et durable de changement de consommation dont nous devrons tenir compte.

  Nous nous donnerons tous les moyens pour mener à bien notre stratégie dans ce contexte et nous positionner avant nos concurrents, qui sans aucun doute nous challengerons sur ce créneau.
- La poursuite, pour la 11ème année consécutive, du Bouclier Qualité Prix.
- Nous avons avancé dans notre démarche RSE pour faire de notre Groupe une entité gagnante, inclusive, attractive et respectueuse de son environnement.
- Obtention de l'ordonnance de clôture du plan de sauvegarde par le Tribunal de commerce.
- Evolution de notre programme de fidélité à partir d'avril 2023 avec une générosité accrue auprès de nos clients leur permettant d'avoir des euros dans leur porte-monnaie électronique deux fois plus rapidement.
- La stratégie de fidélisation se poursuit avec le support digital de la carte de fidélité, proposant des offres personnalisées, traitant les réclamations clients sur les réseaux sociaux avec une qualité et une réactivité accrue.
- Les difficultés de notre franchiseur couplé au contexte économique impacté par la guerre en Ukraine ont engendré une dégradation de nos assortiments de produits MDD ainsi que des retards bateaux.

AUTRES FAITS CARACTERISTIQUES

- Le taux de fees au profit de Caille Grande Distribution est passé de 3.23% à 3.43% à compter du 1er janvier 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant.

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	839 070		
Terrains	69 709		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	102 375		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 790 236		50 695
Installations générales, agenc., aménag.	5 144 638		333 488
Matériel de transport	26 088		2 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	453 956		412 547
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	184 449		236 693
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 771 451**		**1 035 923**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	200 612		18 214
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**200 612**		**18 214**
TOTAL GENERAL	**8 811 133**		**1 054 137**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 000	838 070	
Terrains			69 709	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		9 731	92 644	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		733 072	1 107 860	
Installations générales, agencements divers		103 752	5 374 374	
Matériel de transport			28 588	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 380	864 123	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	43 799		377 342	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 799**	**848 935**	**7 914 640**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		43 689	175 138	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**43 689**	**175 138**	
TOTAL GENERAL	**43 799**	**893 623**	**8 927 848**	

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Amortissements

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 846			11 846
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 846**			**11 846**
Terrains	69 709			69 709
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	93 878	4 143	9 731	88 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 329 296	107 192	727 717	708 771
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 035 103	360 205	99 247	2 296 061
Matériel de transport	21 590	2 546		24 136
Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 746	85 111	2 380	328 477
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 795 322**	**559 197**	**839 075**	**3 515 444**
TOTAL GENERAL	**3 807 168**	**559 197**	**839 075**	**3 527 290**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	673		673	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**673**		**673**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	103 517	107 183	103 517	107 183
Dépréciations comptes clients	131 397	169 044	131 455	168 986
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**234 914**	**276 227**	**234 972**	**276 169**
TOTAL GENERAL	**235 587**	**276 227**	**235 645**	**276 169**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Dotations et reprises d'exploitation	276 227	235 645
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	77 253	77 253	
Autres immobilisations financières	97 885	97 885	
Clients douteux ou litigieux	169 322	169 322	
Autres créances clients	3 984 230	3 984 230	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 351	3 351	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 754	9 754	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	239 237	239 237	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	11 056	11 056	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	580 652	580 652	
Charges constatées d'avance	7 303	7 303	
TOTAL GENERAL	**5 180 043**	**5 180 043**	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 106
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 763 374	8 763 374		
Personnel et comptes rattachés	292 513	292 513		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	470 889	470 889		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	296 044	296 044		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	15 269	15 269		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	491 838	491 838		
Groupe et associés	7 465 000	7 465 000		
Autres dettes	763 532	763 532		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**18 559 460**	**18 559 460**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Chez DISCASH vers CGD (en K€)

	DISCASH
Frais de siège	1 467
Contrôle qualité	9
Commission affiliation enseignes	257
Cotisations publicitaires d'enseigne	428
Gestion programme de fidélité	128
Locations immobilières UP	
Mise a disposition personnel	135
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**2 425**

	DISCASH
Refacturation PPTG / coopérations commerciales	4 111
Bon achat fidélité en magasin	218
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**4 328**

CHARGES FINANCIERES	DISCASH
Intérêts compte courant	-141

PRODUITS FINANCIERS	DISCASH
Intérêts compte courant	

Chez DISCASH Vers SODEXPRO (en K€)

CHARGES D'EXPLOITATION	DISCASH
Achats de marchandises	17 135
R.R.R.R. obtenus sur achats marchandises	
Achats nets de marchandises	**17 135**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810001	FRNS FACTURES NON PARVENUES	1 392 303,22	949 940,62	442 362,60
40810607	FACT NON PARVENUES ACHATS MARCHANDI	17 311,95	6 935,60	10 376,35
40810624	FACT NON PARVENUES TRANSPORTS	17 689,84	106 533,55	-88 843,71
40810647	FACT NON PARVENUES OEUVRES SOC	8 244,00	5 954,00	2 290,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 435 549,01**	**1 069 363,77**	**366 185,24**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	245 498,18	229 105,00	16 393,18
42860000	PRIMES PRECARITE A PAYER	5 110,97	1 109,54	4 001,43
42862000	PERSONNEL CHARGES DIV.A PAYER	33 313,50	108 278,79	-74 965,29
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE	72 962,06	73 314,00	-351,94
43860000	CHARG/PRIME PRECARITE A PAYER	1 096,44	89,87	1 006,57
43862000	DIVERS CHARGES SOCIALES A PAYER	125 861,00	116 652,00	9 209,00
43863000	ORGANIC, C.S.S. A PAYER	44 405,00	41 115,00	3 290,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**528 247,15**	**569 664,20**	**-41 417,05**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 963 796,16**	**1 639 027,97**	**324 768,19**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600001	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 303,23	57 207,62	-49 904,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**7 303,23**	**57 207,62**	**-49 904,39**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE		-360,00	360,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**-360,00**	**360,00**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS, FACT A ETABLIR	1 465,47	1 239,50	225,97
41810001	CLIENT FAC A ETABLIR	3 661 595,00	3 147 112,42	514 482,58
41810002	CLIENT PORT.MONN.ELECT		278,05	-278,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 663 060,47**	**3 148 629,97**	**514 430,50**
AUTRES CREANCES				
40981000	RFA A OBTENIR	379 232,00	388 647,50	-9 415,50
40982000	COOPERATION ANTERIEUR 2012		-18 593,70	18 593,70
43870000	ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	7 892,37	12 521,32	-4 628,95
43872000	REMBOURSEMENT IJSS	1 862,07		1 862,07
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	123 056,67	18 854,63	104 202,04
TOTAL AUTRES CREANCES		**512 043,11**	**401 429,75**	**110 613,36**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 175 103,58**	**3 550 059,72**	**625 043,86**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	60 000			15
Certificats d'investissements				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques		A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks Augmentation	Variation des stocks Diminution
Marchandises					
Marchandises revendues en l'état		3 124 504	2 943 842	180 662	
Approvisionnements					
Matières premières					
Autres approvisionnements					
	TOTAL I	**3 124 504**	**2 943 842**	**180 662**	
Production					
Produits intermédiaires					
Produits finis					
Produits résiduels					
Autres					
	TOTAL II				
Production en cours					
Produits					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
	TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III					

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	3 841 305	
Autres créances	415 226	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	7 465 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 790 186	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 333	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Fonds commercial	826 225	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	**826 225**	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2023

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-2 657 666
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 657 666

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		230 253
Résultat de l'exercice	230 253	-1 049 331
SOLDE	**1 049 331**	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-3 706 997

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Reprise provisions fournisseur payé à tort	673		673		
TOTAL	**673**		**673**		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Ventes de marchandises	42 778 076		42 778 076	40 991 903	4,36 %
Production vendue (Services)	4 223 277		4 223 277	4 431 575	-4,70 %
TOTAL	**47 001 353**		**47 001 353**	**45 423 478**	**3,47 %**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Achats de marchandises	8 304	79160711
Rémunérations du Personnel	42 896	79164110
Autres charges sociales	2 119	79164740

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

	TOTAL	53 319

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	318	67120000
Cessions d'actifs	10 860	67520000
Divers fournisseurs	35 168	67180000
Plan	14 968	67180000
Sinistres	4 147	67180000
Divers personnels	22 284	67180000

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

TOTAL	87 746

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Clients	916	77180000
Divers fournisseurs	3 538	77180000
Plan	35 524	77180000
Sinistres	110	77180000

TOTAL	40 087

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-1 022 065	-20 393	-1 001 672
Résultat exceptionnel à court terme	-47 658		-47 658
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**-1 069 723**	**-20 393**	**-1 049 330**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**1 358 154**		**1 358 154**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			394 801		394 801
Exercice en cours			334 099		334 099
TOTAL			**728 900**		**728 900**
VALEUR NETTE			**629 254**		**629 254**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			414 455		414 455
Exercice en cours			346 553		346 553
TOTAL			**761 008**		**761 008**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			329 309		329 309
A plus d'un an et moins de 5 ans			339 242		339 242
A plus de cinq ans					
TOTAL			**668 550**		**668 550**
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			206 551
TOTAL			**206 551**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE
DROUHET
97420 LE PORT

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectifs moyens du personnel	103	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

	TOTAL	103

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
GROUPE CAILLE	SAS	900 000	99,00 %

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

DIA - DISCASH
0010 av. AVENUE THEODORE DROUHET
97420 LE PORT

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

Déclaration au 31/12/2023

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	25 600	24 850	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**25 600**	**24 850**	**100,00**	**100,00**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

Les conditions résolutoires de retour sur meilleure fortune n'ont pas été réunies sur l'exercice 2023.

Exercice	Montant K€
31/12/1995	152
31/12/1996	481
31/12/1997	1 128
31/12/1999	- 98
31/12/2003	1 553
31/12/2004	939
31/12/2005	290
Solde	**4 445**