DISCASH

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

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2023 A 17 H 30

L'an deux mille vingt-trois et le quinze juin à dix-sept heures trente, les associés de la société DISCASH se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social Avenue Théodore Drouhet – ZAC 2000 Le Port, sur convocation du Gérant, en vue de délibérer 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 2022** ;
- 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 ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Il est dressé une feuille de présence qui est signée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Le cabinet EXA, commissaire aux comptes est absent et excusé.

L'assemblée est présidée par Monsieur François CAILLE en sa qualité de Gérant.

Madame Morgane D'AVRINCOURT, Responsable Administratif et Financier de la Grande Distribution, assistant à la séance est désignée en qualité de secrétaire de séance.

Monsieur le Président constate d'après la feuille de présence que les associés présents ou représentés possèdent 59 400 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.

Il 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 2022 ;
- Le texte des projets de résolutions ;
- Les rapports du Commissaire aux comptes.

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

Il est ensuite examiné le rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

.../...

Enfin, Monsieur 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 :

1ère RESOLUTION

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 2022** tels qu'ils sont présentés.

Elle décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 230 253 € en totalité 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.

2ème RESOLUTION

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 présents.

3ème RESOLUTION

L'assemblée générale donne quitus entier au Gérant pour l'exercice clos le **31 décembre 2022** pour l'accomplissement de sa mission concernant le même exercice.

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

4ème RESOLUTION

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 a été 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 CAILLE
Président de séance



(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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, 31122022 Net 3	N-1 31122021 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	12 845	AG 11 845	1 000	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	102 374	AQ 93 877	8 497	21 943
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 790 236	AS 1 329 296	460 939	442 917
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 624 682	AU 2 302 438	3 322 243	1 373 942
		Immobilisations en cours	AV	184 448	AW	184 448	1 458 328
		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	66 146	BG	66 146	55 805
		Autres immobilisations financières*	BH	134 465	BI	134 465	113 537
		TOTAL (II)	BJ	8 811 133	BK 3 807 167	5 003 965	4 293 700
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	2 943 842	BU 103 517	2 840 325	2 458 305
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	69 778	BW	69 778	39 056
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 105 451	BY 131 397	3 974 053	3 909 030
		Autres créances (3)	BZ	676 956	CA	676 956	770 649
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 580 665	CG	1 580 665	1 179 082
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	57 207	CI	57 207	23 490
		TOTAL (III)	CJ	9 433 902	CK 234 914	9 198 988	8 379 614
		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	18 245 035	1A 4 042 081	14 202 953	12 673 314

CERTIFIE CONFORME

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 2023

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	(3 797 715)	(4 544 250)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	230 253	746 534
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(2 657 665)	(2 887 919)
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	6 732 243	1 304 120
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	205	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 993 120	11 700 700
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 100 021	956 095
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	542 401	1 010 856
	Autres dettes	EA	491 594	589 461
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	360	
	TOTAL (IV)	EC	16 859 946	15 561 234
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 202 953	12 673 314

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	16 858 741	15 560 234
(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 2023

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	40 991 903	FB		FC	40 991 903	38 091 371
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	4 431 575	FH		FI	4 431 575	3 936 657
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45 423 478	FK		FL	45 423 478	42 028 028
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	144 596	99 067
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	285 566	270 566
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 236	4 461
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	45 857 877	42 402 124
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	34 766 107	31 967 194
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(345 143)	(57 346)
	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	6 515 276	5 868 719
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	371 770	355 784
	Salaires et traitements*					FY	2 310 870	2 187 412
	Charges sociales (10)					FZ	901 380	801 278
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	455 106	212 153
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	234 972	251 356
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	673	
	Autres charges (12)					GE	11 076	15 446
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	45 222 089	41 601 999
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	635 788	800 125
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	2 226	17 416
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		178 000
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	2 226	195 416
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	199 612	106 255
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	199 612	106 255
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(197 386)	89 160
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	438 402	889 286

(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 2023

Désignation de l'entreprise SARL DISCASH — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	120	2 707
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	29 188	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	29 309	2 707
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	136 876	66 176
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	58 555	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	195 432	66 176
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(166 123)	(63 469)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	42 025	79 283
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	45 889 413	42 600 248
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	45 659 159	41 853 714
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	230 253	746 534
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	79 988	110 791
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	301 029	96 368
	– 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		15 228
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	33 691	2 802
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	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	23 209	34 319
(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**	A9	obligatoires	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions d'actifs		29 188
Clients		120
Divers fournisseurs	19 737	
Indemnités fin de contrat	40 497	
Organismes sociaux et fiscaux	3 209	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

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 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 selon les méthodes suivantes :
- vétusté : provision hors rayons frais (hors surgelés) à 100 % pour les stocks entrés depuis plus d'un an et 50% pour les stocks sans vente et sans entrée entre 6 et 12 mois

hors rayons bénéficiant d'une DLC longue ou absente pour lesquels un taux moindre peut être appliqué.

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.

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 : 3.50%
- 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

- La fin des restrictions sanitaires à la fin du 1er trimestre.
- La poursuite, pour la 10ème année consécutive, du Bouclier Qualité Prix.
- La stratégie de fidélisation se poursuit via le support digital, la proposition d'offres personnalisées et ciblées et le traitement des réclamations clients avec une qualité et une réactivité accrues.

AUTRES FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

- En date du 10 mai 2023, nous avons obtenu le jugement constatant l'exécution complète du plan de sauvegarde pour l'ensemble des entités de la branche.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	840 695		
Terrains	69 709		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	569 574		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 948 439		159 314
Installations générales, agenc., aménag.	3 799 775		2 118 850
Matériel de transport	26 088		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	458 134		186 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 458 328		183 164
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 330 047**		**2 647 884**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	169 343		43 836
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**169 343**		**43 836**
TOTAL GENERAL	**9 340 086**		**2 691 720**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 625	839 070	
Terrains			69 709	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		467 199	102 375	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		317 517	1 790 236	
Installations générales, agencements divers		773 988	5 144 638	
Matériel de transport			26 088	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		190 733	453 956	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 457 044	184 449	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 206 481**	**7 771 451**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 566	200 612	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 566**	**200 612**	
TOTAL GENERAL		**3 220 672**	**8 811 133**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 471		1 625	11 846
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 471**		**1 625**	**11 846**
Terrains	69 709			69 709
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	547 630	4 865	458 618	93 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 505 522	105 671	281 896	1 329 296
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 515 621	281 439	761 957	2 035 103
Matériel de transport	19 442	2 148		21 590
Matériel de bureau et informatique, mobilier	374 991	60 984	190 229	245 746
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 032 915**	**455 106**	**1 692 699**	**3 795 322**
TOTAL GENERAL	**5 046 386**	**455 106**	**1 694 324**	**3 807 168**

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	140 393	103 517	140 393	103 517
Dépréciations comptes clients	121 905	131 455	121 963	131 397
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**262 299**	**234 972**	**262 356**	**234 914**
TOTAL GENERAL	**262 299**	**235 645**	**262 356**	**235 587**

Dotations et reprises d'exploitation	235 645	262 356
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	66 146		66 146
Autres immobilisations financières	134 466		134 466
Clients douteux ou litigieux	131 560	131 560	
Autres créances clients	3 973 891	3 973 891	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 135	1 135	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 521	12 521	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	199 415	199 415	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	4 753	4 753	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	459 133	459 133	
Charges constatées d'avance	57 208	57 208	
TOTAL GENERAL	**5 040 228**	**4 839 615**	**200 612**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 341		
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	7 993 120	7 993 120		
Personnel et comptes rattachés	351 918	351 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456 473	456 473		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	274 650	274 650		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 981	16 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	542 401	542 401		
Groupe et associés	6 731 243	6 731 243		
Autres dettes	491 595	491 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	360	360		
TOTAL GENERAL	**16 859 742**	**16 858 742**		**1 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ENTREPRISES LIEES - FLUX COMPTE DE RESULTAT

Chez DISCASH vers CGD (en K€)

	DISCASH
Frais de siège	-1 324
Contrôle qualité	-10
Commission affiliation enseignes	-246
Cotisations publicitaires d'enseigne	-410
Gestion programme de fidélité	-123
Locations immobilières UP	
Mise a disposition personnel	-162
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**-2 275**

	DISCASH
Refacturation PPTG / coopérations commerciales	3 808
Bon achat fidélité en magasin	92
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 900**

CHARGES FINANCIERES	DISCASH
Intérêts compte courant	34

PRODUITS FINANCIERS	DISCASH
Intérêts compte courant	0

Chez DISCASH Vers SODEXPRO (en K€)

CHARGES D'EXPLOITATION	DISCASH
Achats de marchandises	16 240
R.R.R.R. obtenus sur achats marchandises	
Achats nets de marchandises	**16 240**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810001	FRNS FACTURES NON PARVENUES	949 940,62	495 972,16	453 968,46
40810607	FACT NON PARVENUES ACHATS MARCHANDI	6 935,60	44 280,23	-37 344,63
40810624	FACT NON PARVENUES TRANSPORTS	106 533,55	51 768,41	54 765,14
40810647	FACT NON PARVENUES OEUVRES SOC	5 954,00	5 251,50	702,50
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 069 363,77**	**597 272,30**	**472 091,47**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	229 105,00	215 534,00	13 571,00
42860000	PRIMES PRECARITE A PAYER	1 109,54	3 248,45	-2 138,91
42862000	PERSONNEL CHARGES DIV.A PAYER	108 278,79	17 191,94	91 086,85
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE	73 314,00	67 249,03	6 064,97
43860000	CHARG/PRIME PRECARITE A PAYER	89,87	678,37	-588,50
43862000	DIVERS CHARGES SOCIALES A PAYER	116 652,00	111 306,72	5 345,28
43863000	ORGANIC, C.S.S. A PAYER	41 115,00	36 313,00	4 802,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**569 664,20**	**451 521,51**	**118 142,69**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 639 027,97**	**1 048 793,81**	**590 234,16**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600001	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 207,62	23 490,69	33 716,93
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**57 207,62**	**23 490,69**	**33 716,93**
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	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS, FACT A ETABLIR	1 239,50		1 239,50
41810001	CLIENT FAC A ETABLIR	3 147 112,42	2 717 106,32	430 006,10
41810002	CLIENT PORT.MONN.ELECT	278,05	102,87	175,18
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 148 629,97**	**2 717 209,19**	**431 420,78**
AUTRES CREANCES				
40981000	RFA A OBTENIR	388 647,50	346 103,06	42 544,44
40982000	COOPERATION ANTERIEUR 2012	-18 593,70	-18 593,70	
43870000	ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	12 521,32	6 164,31	6 357,01
44870000	PRODUITS A RECEVOIR, FISC		56,21	-56,21
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 854,63	59 078,94	-40 224,31
TOTAL AUTRES CREANCES		**401 429,75**	**392 808,82**	**8 620,93**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**3 550 059,72**	**3 110 018,01**	**440 041,71**

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	2 943 842	2 598 699	345 144	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**2 943 842**	**2 598 699**	**345 144**	
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	3 589 411	
Autres créances	406 711	
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	2 595 733	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 786 490	
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	-2 887 919
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 887 919

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		746 534
Résultat de l'exercice	746 534	230 253
SOLDE		**230 253**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-2 657 666

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.	
Provisions risques EMB SARL		673			673
TOTAL		**673**			**673**

ENGAGEMENT DONNES									
Société caution	**Bénéficiaire**	**Société cautionnée**	**Date de début**	**Date de validité de la caution**	**Type**	**Montant initial k€**	**Dettes comptables au 31-12-2022 intégrées dans les dettes PLAN**	**Déclaration chez Mandataire Judiciaire Plan sauvegarde**	**Nature**
DISCASH	**Distribution Casino France**	SACAFF	04/01/2010	Indéterminée	Caution Fournisseur	23 500	0	9 200	Nantissement de Fonds de Commerce
TOTAL						**23500**	**0**	**9 200**	

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

Les conditions résolutoires de retour sur meilleure fortune n'ont pas été réunies sur l'exercice 2022.

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**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de marchandises	40 991 903		40 991 903	38 091 371	7,61 %
Production vendue (Services)	4 431 575		4 431 575	3 936 657	12,57 %
TOTAL	**45 423 478**		**45 423 478**	**42 028 028**	**8,08 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Marchandises	13 823	79160711
Entretien et réparations	834	79161520
Publicité	1 790	79162310
Transports de déchets	883	79162481
Salaires	5 881	79164110
TOTAL	**23 210**	

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Fournisseurs divers	19 737	67180000
Indemnités fin de contrat	40 497	67180000
Organismes sociaux et fiscaux	3 209	67180000
Sinistres	73 433	67180000
Sorties d'actifs	58 555	67520000
TOTAL	**195 431**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions d'actifs	29 188	77520000
Clients	120	77180000
TOTAL	**29 308**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	438 402	42 026	396 376
Résultat exceptionnel à court terme	-166 123		-166 123
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**272 279**	**42 026**	**230 253**

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				100 746	100 746
Exercice en cours				288 939	288 939
TOTAL				**389 685**	**389 685**
VALEUR NETTE				**968 469**	**968 469**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				104 247	104 247
Exercice en cours				300 691	300 691
TOTAL				**404 938**	**404 938**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				311 126	311 126
A plus d'un an et moins de 5 ans				520 254	520 254
A plus de cinq ans					
TOTAL				**831 380**	**831 380**
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			176 249
TOTAL			**176 249**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectifs moyens du personnel	98	
TOTAL	98	

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	24 850	24 358	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**24 850**	**24 358**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**24 850**	**24 358**	**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	**24 850**	**24 358**	**100,00**	**100,00**

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 2022

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 2022

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 2022, 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 2022 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.823-9 et R.823-7 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.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

A Saint-Denis, le 15 juin 2023

Le Commissaire aux comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN

Comptes annuels

Comptes annuels annexes au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 846	11 846	1 000	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	102 375	93 878	8 497	21 944
Installations techniques, matériel, outillage	1 790 236	1 329 296	460 940	442 917
Autres immobilisations corporelles	5 624 682	2 302 439	3 322 243	1 373 943
Immobilisations en cours	184 449		184 449	1 458 328
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	66 146		66 146	55 806
Autres immobilisations financières	134 466		134 466	113 537
ACTIF IMMOBILISE	**8 811 133**	**3 807 168**	**5 003 966**	**4 293 700**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 943 842	103 517	2 840 325	2 458 306
Avances et acomptes versés sur commandes	69 779		69 779	39 056
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 105 451	131 397	3 974 054	3 909 030
Autres créances	676 957		676 957	770 649
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 580 666		1 580 666	1 179 083
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	57 208		57 208	23 491
ACTIF CIRCULANT	**9 433 902**	**234 914**	**9 198 988**	**8 379 615**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 245 036**	**4 042 082**	**14 202 954**	**12 673 315**

Comptes annuels annexes au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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			-3 797 716	-4 544 250
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			230 254	746 535
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-2 657 666**	**-2 887 919**
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		)	6 732 243	1 304 121
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			205	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 993 120	11 700 701
Dettes fiscales et sociales			1 100 021	956 095
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			542 401	1 010 856
Autres dettes			491 595	589 462
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			360	
DETTES			**16 859 947**	**15 561 234**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**14 202 954**	**12 673 315**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte de résultat

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	40 991 903		40 991 903	38 091 371
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 431 576		4 431 576	3 936 658
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**45 423 479**		**45 423 479**	**42 028 029**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			144 596	99 068
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			285 566	270 567
Autres produits			4 236	4 462
PRODUITS D'EXPLOITATION			**45 857 877**	**42 402 125**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 766 108	31 967 195
Variation de stock (marchandises)			-345 144	-57 346
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6 515 277	5 868 719
Impôts, taxes et versements assimilés			371 770	355 784
Salaires et traitements			2 310 870	2 187 413
Charges sociales			901 380	801 279
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			455 106	212 153
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			234 972	251 356
Dotations aux provisions			673	
Autres charges			11 076	15 446
CHARGES D'EXPLOITATION			**45 222 089**	**41 601 999**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**635 788**	**800 126**
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			2 227	17 416
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				178 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 227**	**195 416**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			199 613	106 256
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**199 613**	**106 256**
RESULTAT FINANCIER			**-197 386**	**89 161**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**438 402**	**889 287**

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120	2 707
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 189	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**29 309**	**2 707**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 877	66 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	58 556	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**195 433**	**66 177**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-166 123**	**-63 469**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	42 025	79 283
TOTAL DES PRODUITS	**45 889 414**	**42 600 249**
TOTAL DES CHARGES	**45 659 160**	**41 853 714**
BENEFICE OU PERTE	**230 254**	**746 535**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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 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) :

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Immobilisations corporelles	**Mode**	**Durée**
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 selon les méthodes suivantes :
- vétusté : provision hors rayons frais (hors surgelés) à 100 % pour les stocks entrés depuis plus d'un an et 50% pour les stocks sans vente et sans entrée entre 6 et 12 mois

hors rayons bénéficiant d'une DLC longue ou absente pour lesquels un taux moindre peut être appliqué.

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.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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 : 3.50%
- 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

- La fin des restrictions sanitaires à la fin du 1er trimestre.
- La poursuite, pour la 10ème année consécutive, du Bouclier Qualité Prix.
- La stratégie de fidélisation se poursuit via le support digital, la proposition d'offres personnalisées et ciblées et le traitement des réclamations clients avec une qualité et une réactivité accrues.

AUTRES FAITS CARACTERISTIQUES

Néant.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

- En date du 10 mai 2023, nous avons obtenu le jugement constatant l'exécution complète du plan de sauvegarde pour l'ensemble des entités de la branche.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	840 695		
Terrains	69 709		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	569 574		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 948 439		159 314
Installations générales, agenc., aménag.	3 799 775		2 118 850
Matériel de transport	26 088		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	458 134		186 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 458 328		183 164
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 330 047**		**2 647 884**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	169 343		43 836
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**169 343**		**43 836**
TOTAL GENERAL	**9 340 086**		**2 691 720**

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		1 625	839 070	
Terrains			69 709	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		467 199	102 375	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		317 517	1 790 236	
Installations générales, agencements divers		773 988	5 144 638	
Matériel de transport			26 088	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		190 733	453 956	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 457 044	184 449	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 206 481**	**7 771 451**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 566	200 612	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 566**	**200 612**	
TOTAL GENERAL		**3 220 672**	**8 811 133**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 471		1 625	11 846
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 471**		**1 625**	**11 846**
Terrains	69 709			69 709
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	547 630	4 865	458 618	93 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 505 522	105 671	281 896	1 329 296
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 515 621	281 439	761 957	2 035 103
Matériel de transport	19 442	2 148		21 590
Matériel de bureau et informatique, mobilier	374 991	60 984	190 229	245 746
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 032 915**	**455 106**	**1 692 699**	**3 795 322**
TOTAL GENERAL	**5 046 386**	**455 106**	**1 694 324**	**3 807 168**

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				

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	140 393	103 517	140 393	103 517
Dépréciations comptes clients	121 905	131 455	121 963	131 397
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**262 299**	**234 972**	**262 356**	**234 914**
TOTAL GENERAL	**262 299**	**235 645**	**262 356**	**235 587**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Dotations et reprises d'exploitation 235 645 262 356
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	66 146		66 146
Autres immobilisations financières	134 466		134 466
Clients douteux ou litigieux	131 560	131 560	
Autres créances clients	3 973 891	3 973 891	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 135	1 135	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	12 521	12 521	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	199 415	199 415	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	4 753	4 753	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	459 133	459 133	
Charges constatées d'avance	57 208	57 208	
TOTAL GENERAL	**5 040 228**	**4 839 615**	**200 612**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 341
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	7 993 120	7 993 120		
Personnel et comptes rattachés	351 918	351 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456 473	456 473		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	274 650	274 650		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 981	16 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	542 401	542 401		
Groupe et associés	6 731 243	6 731 243		
Autres dettes	491 595	491 595		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	360	360		
TOTAL GENERAL	**16 859 742**	**16 858 742**		**1 000**

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

ENTREPRISES LIEES - FLUX COMPTE DE RESULTAT

Chez DISCASH vers CGD (en K€)

	DISCASH
Frais de siège	-1 324
Contrôle qualité	-10
Commission affiliation enseignes	-246
Cotisations publicitaires d'enseigne	-410
Gestion programme de fidélité	-123
Locations immobilières UP	
Mise a disposition personnel	-162
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**-2 275**

	DISCASH
Refacturation PPTG/ coopérations commerciales	3 808
Bon achat fidélité en magasin	92
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 900**

CHARGES FINANCIERES	DISCASH
Intérêts compte courant	34

PRODUITS FINANCIERS	DISCASH
Intérêts compte courant	0

Chez DISCASH Vers SODEXPRO (en K€)

CHARGES D'EXPLOITATION	DISCASH
Achats de marchandises	16 240
R.R.R.R. obtenus sur achats marchandises	
Achats nets de marchandises	**16 240**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810001	FRNS FACTURES NON PARVENUES	949 940,62	495 972,16	453 968,46
40810607	FACT NON PARVENUES ACHATS MARCHANDI	6 935,60	44 280,23	-37 344,63
40810624	FACT NON PARVENUES TRANSPORTS	106 533,55	51 768,41	54 765,14
40810647	FACT NON PARVENUES OEUVRES SOC	5 954,00	5 251,50	702,50
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 069 363,77**	**597 272,30**	**472 091,47**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	229 105,00	215 534,00	13 571,00
42860000	PRIMES PRECARITE A PAYER	1 109,54	3 248,45	-2 138,91
42862000	PERSONNEL CHARGES DIV.A PAYER	108 278,79	17 191,94	91 086,85
43820000	CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE	73 314,00	67 249,03	6 064,97
43860000	CHARG/PRIME PRECARITE A PAYER	89,87	678,37	-588,50
43862000	DIVERS CHARGES SOCIALES A PAYER	116 652,00	111 306,72	5 345,28
43863000	ORGANIC, C.S.S. A PAYER	41 115,00	36 313,00	4 802,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**569 664,20**	**451 521,51**	**118 142,69**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 639 027,97**	**1 048 793,81**	**590 234,16**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600001	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 207,62	23 490,69	33 716,93
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**57 207,62**	**23 490,69**	**33 716,93**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	-360,00		-360,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-360,00**		**-360,00**

Comptes annuels annexe au rapport du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS, FACT A ETABLIR	1 239,50		1 239,50
41810001	CLIENT FAC A ETABLIR	3 147 112,42	2 717 106,32	430 006,10
41810002	CLIENT PORT.MONN.ELECT	278,05	102,87	175,18
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 148 629,97**	**2 717 209,19**	**431 420,78**
AUTRES CREANCES				
40981000	RFA A OBTENIR	388 647,50	346 103,06	42 544,44
40982000	COOPERATION ANTERIEUR 2012	-18 593,70	-18 593,70	
43870000	ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	12 521,32	6 164,31	6 357,01
44870000	PRODUITS A RECEVOIR, FISC		56,21	-56,21
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 854,63	59 078,94	-40 224,31
TOTAL AUTRES CREANCES		**401 429,75**	**392 808,82**	**8 620,93**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**3 550 059,72**	**3 110 018,01**	**440 041,71**

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	2 943 842	2 598 699	345 144	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**2 943 842**	**2 598 699**	**345 144**	
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

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	3 589 411	
Autres créances	406 711	
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	2 595 733	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 786 490	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Eléments du fonds commercial

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

...tes annuels annexés au rapport
...saire aux comptes

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-2 887 919
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 887 919

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		746 534
Résultat de l'exercice	746 534	230 253
SOLDE		**230 253**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-2 657 666

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.	
Provisions risques EMB SARL		673			673

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

TOTAL	673		673

ENGAGEMENT DONNES									
Société caution	Bénéficiaire	Société cautionnée	Date de début	Date de validité de la caution	Type	Montant initial k€	Dettes comptables au 31-12-2022 intégrées dans les dettes PLAN	Déclaration chez Mandataire Judiciaire Plan sauvegarde	Nature
DISCASH	**Distribution Casino France**	SACAFF	04/01/2010	Indéterminée	Caution Fournisseur	23 500	0	9 200	Nantissement de Fonds de Commerce
TOTAL						**23500**	**0**	**9 200**	

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE

Les conditions résolutoires de retour sur meilleure fortune n'ont pas été réunies sur l'exercice 2022.

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**

Comptes annuels - Rapport du commissaire aux c

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Ventes de marchandises	40 991 903		40 991 903	38 091 371	7,61 %
Production vendue (Services)	4 431 575		4 431 575	3 936 657	12,57 %
TOTAL	**45 423 478**		**45 423 478**	**42 028 028**	**8,08 %**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes