

CADIS
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Siège social : 1 Cours Antoine Guichard
42000 SAINT ETIENNE
882 205 966 RCS SAINT ETIENNE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 20 JUIN 2025

.../...

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 131 542,12 €, en totalité, au compte « Report à nouveau ».

Le report à nouveau antérieur s'élevait à – 992 111,12 €.

En conséquence de l'affectation du résultat, le report à nouveau s'élève aujourd'hui à – 1 123 653,24 €.

Rappel des dividendes distribués

L'Associée Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Décision adoptée par l'Associée Unique.

(...)

CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales et, notamment à Mme Claire JOANNES ou à Mme Nabila LIEVRE, assistantes juridiques, domiciliées professionnellement à SAINT ETIENNE (42000), 1 Cours Antoine Guichard.

Décision adoptée par l'Associée Unique.

.../...

Extrait certifié conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
Représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Signé par :

97ACB2EC199B4BB...

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX

CADIS

Société par actions simplifiée

1 cours Antoine Guichard 42100 SAINT ETIENNE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

certifiée conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
Représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Signé par :

97ACB2EC199B4BB...

Sommaire

ETATS FINANCIERS..... 3

 Compte de résultat..... 4

 Bilan..... 5

NOTES AUX ETATS FINANCIERS..... 6

 NOTE 1. Informations générales et faits caractéristiques..... 7

 NOTE 2. Règles et méthodes comptables..... 8

 NOTE 3. Chiffres d'affaires..... 9

 NOTE 4. Résultat financier..... 9

 NOTE 5. Impôt sur les bénéfices..... 10

 NOTE 6. Immobilisations incorporelles et corporelles..... 11

 NOTE 7. Immobilisations financières..... 12

 NOTE 8. Créances..... 13

 NOTE 9. Disponibilités..... 14

 NOTE 10. Capitaux propres..... 15

 NOTE 11. Dettes..... 16

 NOTE 12. Opérations avec les parties liées..... 17

 NOTE 13. Engagements hors bilan..... 18

 NOTE 14. Autres informations..... 19

 NOTE 15. Evènements postérieurs à la clôture..... 20

ETATS FINANCIERS

CADIS

Compte de résultat

En €		Exercice 2024	Exercice 2023
Chiffres d'affaires nets	Note 3	52 238	336 155
Autres produits	Note 4		164
Total des produits d'exploitation		52 238	336 319
Achats et variations de stocks			305 524
Autres achats et charges externes	Note 4	71 774	305 545
Taxes	Note 4		1 958
Charges de personnel	Note 4		23 712
Dotations aux amortissements et provisions		81 598	103 901
Autres charges	Note 4		636
Total des charges d'exploitation		153 372	741 276
RESULTAT D'EXPLOITATION		-101 134	-397 624
Opérations en commun			
RESULTAT FINANCIER	Note 4	-30 408	16 772
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-131 542	-414 334
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT NET		-131 542	-414 334

certifié conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
Représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Signé par :
DAUBINET SALEN MAGALI
97ACB2EC199B4BB...

Bilan actif

		Exercice 2024		Exercice 2023	
En €		Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	Note 9	936 920	356 013	580 907	662 505
Immobilisations financières	Note 10	58 600		58 600	58 600
Actif immobilisé		995 520	356 013	639 507	721 105
Stocks					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients	Note 11	16 000		16 000	
Autres créances	Note 11	460 822		460 822	9 838
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	Note 12	5 799		5 799	143 586
Charges constatées d'avance					-6 667
Actif circulant		482 621		482 621	146 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Prime de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif					
Total actif		1 478 140	356 013	1 122 128	867 862

Bilan passif

		Exercice 2024	Exercice 2023
En €		Net	Net
Capitaux propres	Note 10	-1 023 653	-892 111
Autres fonds propres			
Provisions			
Dettes financières	Note 11	577 110	817 959
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs	Note 11	463 372	464 380
Dettes fiscales et sociales	Note 11	19 052	8 961
Dettes sur immobilisations	Note 11	26 800	26 800
Autres dettes	Note 11	1 052 780	441 773
Produits constatés d'avance		6 667	
Dettes		2 145 781	1 759 873
Ecart de conversion passif			
Total passif		1 122 128	867 762

certifié conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
Représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Signé par :

97ACB2EC199B4BB...

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

CADIS

certifiées conformes par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
Représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Signé par :

97ACB2EC199B4BB...

NOTE 1. Informations générales et faits caractéristiques

CADIS ("la société CADIS" ou "CADIS") est une filiale à 100 % de Distribution Casino France ("La société DCF" ou "DCF") sous contrôle de Casino Guichard Perrachon ("La société", "le Groupe", le groupe Casino" ou "Casino")

1.1 Informations générales**Forme juridique et régime d'imposition**

La société CADIS est constituée sous forme de SASU soumise à l'impôt sur les sociétés.

Description activité

La société CADIS exerce une activité de location gérance du magasin situé 2 esplanade Napoléon Bonaparte 78210 SAINT-CYR-L'ECOLE.

Durée exercice

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31/12/24.

1.2 Faits caractéristiques**Restructuration financière du groupe Casino et opérations sur le capital**

Le 26 février 2024 le Tribunal de commerce de Paris a validé les plans de sauvegarde accélérée du Casino, Guichard-Perrachon et de ses filiales concernées (dont Casino finance), permettant la finalisation de sa restructuration financière le 27 mars 2024.
Cette opération a abouti à :

Réduction de 5,1 milliards d'euros de dette, via conversion partielle en actions ;
Apport de 1,2 milliard d'euros en capital par de nouveaux investisseurs et créanciers ;
Refinancement de 2,7 milliards d'euros, incluant un crédit revolving et un prêt à long terme ;
Réduction et regroupement du capital pour absorber les pertes et simplifier la structure ;
Prise de contrôle par France Retail Holdings, entité de Daniel Křetínský.

NOTE 2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31/12/2024 sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2022-01 du 11 mars 2022.

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

Malgré la situation nette négative, les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu du soutien financier de Casino Guichard Perrachon.

Continuité d'exploitation

La société CADIS s'appuie sur le support financier du groupe Casino

Dans le cadre de son Plan de Sauvegarde Accélérée arrêté par le Tribunal de commerce de Paris le 26 février 2024, le Groupe a restructuré l'ensemble de son endettement financier brut (hors dettes de loyers), ce qui s'est traduit par un désendettement de 5,1 milliards d'euros hors TSSDI.

Au 31 décembre 2024, la dette financière nette du Groupe s'élève à 1,2 milliard d'euros (hors dettes de loyers) et le Groupe dispose d'une liquidité de 1,5 milliard d'euros incluant une trésorerie disponible de 0,5 milliard d'euros et des lignes de crédit confirmées pour 1,0 milliard d'euros, dont le RCF réinstallé de Monoprix (711 millions d'euros non tiré).

Dans ce contexte et sur la base de son analyse de la situation financière et de la liquidité prévisionnelle du Groupe sur les 12 prochains mois, le Président a arrêté les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 en application du principe de continuité d'exploitation

Cette décision repose sur l'hypothèse que le Groupe continuera à remplir les conditions nécessaires à la poursuite de son activité et disposera des ressources financières suffisantes pour maintenir son soutien à la société CADIS, permettant ainsi à cette dernière de poursuivre son exploitation dans des conditions normales

NOTE 3. Chiffres d'affaires

Principes comptables

Le chiffre d'affaires est reconnu soit à la date de livraison de la marchandise ou lors du passage en caisse soit à la date de réalisation de la prestation.

Le chiffre d'affaires est constitué uniquement du produit de la location gérance.

NOTE 4. Résultat financier

Les charges financières nettes sont composées de :

En €	2024	2023
Produits des comptes courants sur sociétés apparentées	-88	
Charges des comptes courants sur sociétés apparentées	21 631	
Autres charges d'intérêts	8 865	16 772
Autres produits d'intérêts		-62
Dotations nettes des reprises sur titres		
TOTAL	30 408	16 710

NOTE 5. Impôt sur les bénéfices

5.1 Répartition de l'impôt

La répartition de l'impôt suivant la nature des résultats est la suivante :

En €	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel	Participation	TOTAL
Montants avant impôts	-101 134	-30 408	0	0	-131 542
Charges d'impôts					0
Crédits d'impôts					0
Montant net	-101 134	-30 408	0	0	-131 542

Au 31/12/2024, l'impôt est calculé au taux normal de 25,825 %

5.2 Fiscalité différée

L'allègement de la dette future d'impôt provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable s'élève à 290 507 €.

La fiscalité différée est calculée sur le taux d'IS en vigueur lorsque les décalages dans le temps se retourneront.

NOTE 6. Immobilisations incorporelles et corporelles

Principes comptables

***Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, de production ou d'apport. Elles sont principalement composées du fonds commercial.

Les fonds commerciaux et les parts de marchés ne sont pas amortis.

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, de production ou d'apport. Les composants d'une immobilisation sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilisation sont significativement différentes.

***Durée d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles**

La durée d'amortissement des logiciels est de 3 ans ou 5 ans suivant la durée prévisionnelle d'exploitation des projets. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

Les amortissements pour dépréciations des actifs corporels sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée du bien.

Les durées d'amortissements retenues pour les principaux postes d'immobilisations corporelles sont les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée
Agencements constructions (second œuvre)	10 à 20 ans
Matériels et outillages	5 à 15 ans
Matériels informatiques	5 ans
Agencements, aménagements, installations diverses (matériels)	10 à 20 ans

6.1 Etat des valeurs brutes des immobilisations incorporelles et corporelles

<i>En €</i>	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Autres (fusions, apports...)	Valeur brute en fin d'exercice
Terrains	21 200				21 200
Constructions					0
Autres immobilisations corporelles	915 720				915 720
Total immobilisations corporelles	936 920	0	0	0	936 920
TOTAL		0	0	0	0

6.2 Etat des amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles

En €	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Autres (fusions, apports...)	Montant en fin d'exercice
Amortissements des immob. incorporelles					0
Amortissements des immob. corporelles	274 415	81 598			356 013
TOTAL	274 415	81 598	0	0	356 013

NOTE 7. Immobilisations financières**Principes comptables*****Coût d'entrée des immobilisations financières**

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition font l'objet d'amortissements dérogatoires sur 5 ans.

Etat des valeurs brutes des immobilisations financières

En €	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Autres (fusions, apports...)	Valeur brute en fin d'exercice
Participations et autres titres (1)	0				0
Prêts et autres immobilisations fin.	58 600				58 600
TOTAL	58 600	0	0	0	58 600

NOTE 8. Créances

Principes comptables

* Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

La provision est calculée selon une matrice utilisant des pourcentages de dépréciation de la créance en fonction de son retard de paiement.

La dépréciation est individualisée par client et le cas échéant ajustée en vue de tenir compte de certains facteurs prévisionnels portant notamment sur la situation du client, des garanties apportées ou de l'environnement économique.

* Groupes et associés

Les sociétés du groupe Casino utilisent des comptes courants appelés comptes « sociétés apparentées », permettant d'enregistrer deux types de flux :

- des flux de financement entre CASINO FINANCE (centrale de financement des entités françaises du groupe Casino) et les filiales,
- des flux de règlements de relations commerciales (marchandises, loyers...) entre les différentes sociétés du groupe Casino.

Décomposition et échéances des créances

En €	2024	2023
Clients (1)	16 000	232
Dépréciations		
VALEURS NETTES	16 000	232
Créances fiscales et sociales (1)	11 814	
Dépréciations		
VALEURS NETTES	11 814	
Groupes et associés (1)	300 384	
Dépréciations		
VALEURS NETTES	300 384	
Autres actifs circulants (1)	148 624	45 108
Dépréciations		
VALEURS NETTES	148 624	45 108
TOTAL	476 822	45 340

(1) Le total des valeurs brutes de l'actif circulant se répartit pour 476 822 € à un an au plus.

Les produits à recevoir compris dans les créances sont composés des opérations ci-dessous :

-Autres créances exploitation pour 20 768 €,

NOTE 9. Disponibilités

Ce poste est constitué des comptes bancaires de la société CADIS.

NOTE 10. Capitaux propres

10.1 Variation des capitaux propres

<i>En €</i>	Ouverture	Variation	Affectation des résultats	Distribution de dividendes	Clôture
Capital	-100 000				-100 000
Primes	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserve légale	0				0
Report à nouveau	504 063		488 048		992 111
Résultat de l'exercice	488 048	131 542	-488 048		131 542
Provisions réglementées	0				0
TOTAL	892 111	131 542	0	0	1 023 653

Conformément à l'assemblée générale ordinaire du 27/06/2024, les pertes des l'années précédentes ont été imputées sur le poste Report à nouveau.

10.2 Composition du capital social

Le capital social est composé de 1000 actions au nominal de 1000 € et détenu à 100 % par l'actionnaire principal Distribution Casino France.

NOTE 11. Dettes**Principes comptables**

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Décomposition et échéances des dettes

En €	Montants bruts en fin de l'exercice	< 1 an	> 1 an < 5 ans	> 5 ans	Montants bruts en début d'exercice
Emprunts obligataires	0	0	0	0	
Emprunts et concours bancaires	572 009	572 009	0	0	817 959
Dettes financières diverses	5 101	5 101	0	0	305 355
	577 110	577 110	0	0	1 123 314
Fournisseurs	463 372	463 372	0	0	501 482
Dettes fiscales et sociales	19 052	19 052	0	0	8 969
Dettes sur immobilisations	26 800	26 800	0	0	26 800
Groupes et associés	910 625	910 625	0	0	
Autres dettes	142 156	142 156	0	0	136 750
	1 562 005	1 562 005	0	0	674 001
TOTAL	2 139 115	2 139 115	0	0	1 797 315

Les charges à payer comprises dans les dettes sont composées des opérations ci-dessous :

- dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 21 792 €,
- dettes fiscales et sociales pour 130 €,
- comptes sociétés apparentées pour 21 543 €.
- autres dettes d'exploitation pour 107 €.
- autres dettes d'exploitation pour 306 €.

NOTE 12. Opérations avec les parties liées

Conformément au PCG (art. 833-16), les informations sur les transactions conclues par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou en quasi-totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité ou en quasi-totalité par une même société-mère ne sont pas mentionnées.

Il n'existe aucune convention avec les parties liées au sens de l'article R. 123-198 du Code de commerce, d'un montant significatif et à des conditions qui ne sont pas des conditions normales de marché.

NOTE 13. Engagements hors bilan**13.1 Autres engagements***En €*

Catégories d'engagement	Montant au 31/12/2024	Montant au 31/12/2023
ENGAGEMENTS RECIPROQUES		
Loyers	66 317	
Opérations financières diverses (ex : swaps)		
Autres		
	66 317	0

Les engagements réciproques concernent des loyers hors groupe dont 20 646 entre 1 et 5 ans et 45 671 à moins d'un an.

13.2 Passif éventuel

Dans le cadre normal de ses activités, la société est exposée à des actions judiciaires ainsi qu'à des contrôles fiscaux, sociaux et administratifs.

Tout risque clairement identifié et estimé avec une probabilité sérieuse de réalisation a fait l'objet d'une provision. En dehors de ces risques provisionnés, il n'existe aucun fait exceptionnel ni affaire contentieuse connue à la clôture de l'exercice, susceptible d'affecter les résultats, le patrimoine ou l'activité de la société.

NOTE 14. Autres informations

14.1 Rémunération des organes de direction

Le président ne perçoit aucune rémunération directe de la société CADIS.

14.2 Honoraires des commissaires aux comptes

la société CADIS n'a comptabilisé de charges au titre d'honoraires de commissariat aux comptes sur 2024.

NOTE 15. Evènements postérieurs à la clôture

La société CADIS n'a aucun évènement postérieur à la clôture.