

SNC SAMADA

Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'APPROBATION

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 25 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'assemblée générale décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à **3 427 290,47** euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », dont le montant est créateur de **44 860 646,07** euros.

Elle constate que, après affectation, que le report à nouveau s'établit à **48 287 936,54** euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

CONFORME A LA RESOLUTION PROPOSEE REPRODUITE CI-DESSUS



SNC SAMADA

Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2024

Documents déposés au greffe

(article L 232-23 du Code de commerce)

- ⇒ Comptes annuels : bilan (actif, passif), compte de résultat et annexe,
- ⇒ Proposition d'affectation du résultat et résolution votée,
- ⇒ Rapport du commissaire aux comptes.

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUIN 2025

Certifié conforme

UN GERANT

Hubert Desroche

SAMADA

**PARC DES HAUTS DE WISSOUS II
BATIMENT C
1 RUE DE LA CROIX BRISEE
91320 WISSOUS**

SIREN 552011983

31 décembre 2024

Sommaire

Sommaire.....	2
BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
Règles.....	6
Note 1 Immobilisations.....	9
Note 2 Amortissements.....	9
Note 3 Provisions et dépréciations.....	10
Note 4 Créances et dettes.....	11
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	11
Note 6 Composition du capital social.....	12
Note 7 Détention du capital social.....	12
Note 8 Variation des capitaux propres.....	12
Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net.....	12
Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	13
Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	13
Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	13
Note 13 Effectif moyen.....	14
Note 14 Autres informations.....	14
Note 15 Liste des filiales et participations.....	15

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 063 795	2 209 272	854 523	1 304 907
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	972 449	790 704	181 745	210 677
Constructions	3 722 680	3 397 942	324 738	503 899
Installations techniques, matériel, outillage	10 866 410	5 604 391	5 262 019	6 726 175
Autres immobilisations corporelles	19 531 101	13 031 554	6 499 547	7 927 412
Immobilisations en cours	316 339		316 339	322 463
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	401 128		401 128	401 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	354 938		354 938	176 278
Autres immobilisations financières	1 815 526		1 815 526	1 609 629
ACTIF IMMOBILISE	41 707 922	25 033 862	16 674 060	19 846 125
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	709 111		709 111	697 126
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 150		2 150	19 778
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 597 245	199 132	8 398 113	22 768 269
Autres créances	90 126 405		90 126 405	80 237 003
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : Disponibilités	15 099		15 099	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 886 286		4 886 286	189 830
ACTIF CIRCULANT	104 336 295	199 132	104 137 163	103 912 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 044 217	25 232 994	120 811 223	123 758 131

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équiva	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	44 860 646	46 120 933
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 427 290	(1 260 287)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 059 264	1 434 734
CAPITAUX PROPRES	59 557 739	56 505 918
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 007 340	940 145
Provisions pour charges	443 257	462 846
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 450 597	1 402 991
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		116 976
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 105 930	23 209 821
Dettes fiscales et sociales	20 441 038	27 193 471
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	466 799	1 044 393
Autres dettes	1 379 032	5 891 169
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	7 410 088	8 393 392
DETTES	59 802 887	65 849 222
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	120 811 223	123 758 131

Résultat de l'exercice en centimes **3 427 290,47**

Total du bilan en centimes **120 811 223,44**

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	2024	2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	259 188		259 188	173 688
Production vendue de services	204 576 035		204 576 035	192 887 718
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	204 835 223		204 835 223	193 061 406
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			594 527	316 124
Autres produits			1 135 907	939 539
PRODUITS D'EXPLOITATION			206 565 657	194 317 069
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			224 930	177 656
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 455	277 671
Autres achats et charges externes			136 949 083	129 966 217
Impôts, taxes et versements assimilés			3 917 234	3 899 266
Salaires et traitements			42 817 360	42 751 136
Charges sociales			17 302 832	17 189 828
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 890 152	3 171 220
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			201 525	15 766
Pour risques et charges : dotations aux provisions			301 707	255 868
Autres charges			110 393	33 590
CHARGES D'EXPLOITATION			204 718 672	197 738 217
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 846 986	(3 421 148)
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			3 503 544	2 227 394
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			84	(97 174)
RESULTAT FINANCIER			3 503 628	2 130 220
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 350 613	(1 290 929)
Plus values nettes de cession d'actifs				
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			375 469	(40 435)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(1 486 669)	
Produits exceptionnels divers				0
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 111 200)	(40 435)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(395)
Impôts sur les bénéfices			812 123	(70 681)
TOTAL DES PRODUITS			210 671 316	196 793 339
TOTAL DES CHARGES			207 244 025	198 053 626
BENEFICE OU PERTE			3 427 290	(1 260 287)
RESULTAT NET PAR ACTION			5,71	(2,10)

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE 2024

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Frais de recherches et développements..... | 3 ans |
| - Logiciels acquis ou développés..... | 1/10 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|-----------|
| - Constructions (Gros œuvre)..... | 50 ans |
| - Etanchéité toiture..... | 20 ans |
| - Agencements, Aménagement et installations..... | 3/20 ans |
| - Agencements des terrains..... | 10/20 ans |
| - Matériel et Outillage | 3/15 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3/20 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées »

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Ces stocks sont exclusivement constitués d'emballages et sont évalués au coût de revient unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition incorpore le prix d'acquisition ainsi que les frais accessoires, tels que les frais de transport.

Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice. La dépréciation (décote et provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode rétrospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent essentiellement en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,3 %
- taux d'inflation salariale : 3,28 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres. Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2024, le montant inscrit en engagement hors bilan est de 8 848 703,00 milliers d'euros.

1.8 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.9 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

1.10 RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action est calculé en fonction du nombre moyen pondéré d'actions au cours de l'exercice.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice la société a procédé à un inventaire des immobilisations qui a conduit à des mises hors service à hauteur de 7 180 K€

La baisse significative des tarifs de l'énergie a eu un impact significatif sur les comptes 2024 passant de 4 645 K€ en 2023 à 2 894 K€ en 2024.

La redevance groupe 2024 a été estimée à 5 237 K€ dont 4 082K€ au titre de 2024 (soit une augmentation de 1,34 M€ vs A-1 avant régularisation)

La régularisation de la prestation 2023, en 2024, s'élève à 1 155K€

III. CONTINUITE D'EXPLOITATION

La société SAMADA s'appuie sur le support financier du groupe Casino (« le Groupe »).

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).

Les comptes consolidés du Groupe Casino ont ainsi été établis en application du principe de continuité d'exploitation en tenant compte de ses prévisions de trésorerie établies pour les 12 prochains mois. Ces prévisions sur les 12 prochains mois intègrent notamment l'accès aux lignes de financement, dans le respect des conditions bancaires, à l'issue de la période de covenant holiday qui va jusqu'au 30 septembre 2025 (non inclus).

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 SAMADA, permettant ainsi à cette dernière de poursuivre son exploitation dans des conditions normales.

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	4 285 975	33 067	476 136	(115 958)	3 726 948
Terrains	972 449				972 449
Constructions sur sol propre	833 883				833 883
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, inst. générales, agencts	2 921 746	15 433	48 382		2 888 798
Inst. techn.,matériel et outillages indus.	14 740 671	115 606	4 011 153	21 286	10 866 410
Installations générales, agencts divers	16 541 635	461 301	1 074 283	72 615	16 001 268
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 858 680	23 720	1 570 043	199 255	3 511 613
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	322 463	171 073		(177 197)	316 339
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 209 748	787 133	6 703 861	115 958	35 408 978
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	401 128				401 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financière	1 785 907	384 557			2 170 464
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 187 439	384 557			2 571 996
TOTAL GENERAL	47 683 162	1 204 757	7 179 997	0	41 707 922

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques		
Logiciel	3 622 822	3 063 795
Droit au bail		
FONDS COMMERCIAL		
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	4 285 975	3 726 948
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 285 975	3 726 948

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2 317 915	230 598	339 242	2 209 272
Terrains	761 772	28 932		790 704
Constructions sur sol propre	780 164	1 732		781 896
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	2 471 566	157 657	13 178	2 616 046
Installations techniques,matériel et outillage	8 014 496	1 003 818	3 413 923	5 604 391
Installations générales, agencements	9 891 567	1 054 212	381 876	10 563 903
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 581 337	413 202	1 545 109	2 449 431
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 519 122	2 659 554	5 354 086	22 824 590
TOTAL GENERAL	27 837 037	2 890 152	5 693 327	25 033 862

Note 3 Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	1 434 734	226 561	602 031	1 059 264
	1 434 734	226 561	602 031	1 059 264
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients 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	1 402 991	301 707	254 101	1 450 597
	1 402 991	301 707	254 101	1 450 597
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	15 440 326	201 525	15 440 2 719	199 132
	15 766	201 525	18 159	199 132
	2 853 491	729 793	874 291	2 708 993
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		503 232 226 561	272 260 602 031	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
			non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations I.S. sur plus-values de fusion Contentieux sociaux Créances fournisseurs Contentieux divers Autres risques et charges	462 846	11 392		30 981	443 257
	290 000	29 455	200 000	15 000	104 455
	650 145	260 860	8 120		902 885
TOTAL	1 402 991	301 707	208 120	45 981	1 450 597
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises exceptionnelles		301 707	208 120	45 981	

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 3,3%, taux de revalorisation 3,28%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	354 938		354 938
Autres immobilisations financières	1 815 526		1 815 526
Clients douteux ou litigieux	238 958	238 958	
Autres créances clients	8 358 287	8 358 287	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	153 265	153 265	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	415 942	415 942	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 102 825	4 102 825	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	835 979	835 979	
Groupe et associés	82 889 442	82 889 442	
Débiteurs divers	1 728 952	1 728 952	
Charges constatées d'avance	4 886 286	4 886 286	
TOTAL GENERAL	105 780 400	103 609 936	2 170 464
Dont produits à recevoir	7 295 090		

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
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				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 105 930	30 105 930		
Personnel et comptes rattachés	10 864 074	10 864 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 506 292	8 506 292		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	553 261	553 261		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	517 412	517 412		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	466 799	466 799		
Groupe et associés	805 923	805 923		
Autres dettes	573 109	573 109		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 410 088	7 410 088		
TOTAL GENERAL	59 802 887	59 802 887		
Dont charges à payer	34 402 221			

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	4 616 822	
Maintenance informatique	119 086	87 425
Assurance		
Autres	150 378	102 405
TOTAL	4 886 286	189 830

Note 6 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 Certificats d'investissements	600 000			9 600 000

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital	Siren	% détention
MONOPRIX HOLDING RUE MARC BLOCH 92110 CLICHY	775705601	100,00
AUX GALERIES DE LA CROISSETTE RUE MARD BLOCH 92112 CLICHY	695721902	

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2024
Capitaux propres à l'ouverture	56 505 918
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	
Résultat	3 427 290
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	(375 469)
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	59 557 739

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2024	2023
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	539 093	539 093
Autres prestations de services	204 296 130	192 522 313
TOTAL	204 835 223	193 061 406

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	79 248 128	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	165 892 132	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

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	5 871 551	
Autres créances	82 889 442	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
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	(3 090 736)	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 350 613	1 088 222	4 262 391
Résultat exceptionnel à court terme	(1 111 200)	(277 800)	(833 400)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion		132	(132)
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle		1 569	(1 569)
Crédits d'impôts			
RESULTAT COMPTABLE	4 239 413	812 123	3 427 290

Note 13 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Cadres	196	193
Employés	1 027	1 036
TOTAL	1 223	1 229

Montant personnel mis à disposition	15 155 035	14 142 826
-------------------------------------	------------	------------

Note 14 Autres informations

Les montants des garanties/cautions données par Samada sont :

Caution bancaire au bénéfice de bailleurs 15,3 M€

Note 15 Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue en %	Val. Comptable des Titres		Dividendes encaissés	Prêts, avances consentis	Cautions données	Chiffre affaires du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
			Brute	nette					
FILIALES (plus de 50%)									
MONTMARTRE LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				228 072	<153 745>
GARE DES GOBELINS LOGISTIQUES	200 000	100,00	200 000	200 000				3 478 587	717 240
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
AUTRES TITRES									

SNC SAMADA

Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'APPROBATION

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 25 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'assemblée générale décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à **3 427 290,47** euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », dont le montant est créditeur de 44 860 646,07 euros.

Elle constate que, après affectation, que le report à nouveau s'établit à 48 287 936,54 euros.

.

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

CONFORME A LA RESOLUTION PROPOSEE REPRODUITE CI-DESSUS



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

S.N.C. SAMADA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

S.N.C. SAMADA

Parc des Hauts de Wissous II Bâtiment C Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

S.N.C. SAMADA

Parc des Hauts de Wissous II Bâtiment C Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée générale des associés de la société S.N.C. SAMADA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.N.C. SAMADA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes



auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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



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

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

Paris La Défense, le 27 juin 2025

KPMG SA

Eric ROPERT

Associé

S.N.C. SAMADA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

SAMADA

**PARC DES HAUTS DE WISSOUS II
BATIMENT C
1 RUE DE LA CROIX BRISEE
91320 WISSOUS**

SIREN 552011983

31 décembre 2024

Sommaire

Sommaire.....	2
BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
Règles.....	6
Note 1 Immobilisations.....	9
Note 2 Amortissements.....	9
Note 3 Provisions et dépréciations.....	10
Note 4 Créances et dettes.....	11
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	11
Note 6 Composition du capital social.....	12
Note 7 Détention du capital social.....	12
Note 8 Variation des capitaux propres.....	12
Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net.....	12
Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	13
Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	13
Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	13
Note 13 Effectif moyen.....	14
Note 14 Autres informations.....	14
Note 15 Liste des filiales et participations.....	15

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 063 795	2 209 272	854 523	1 304 907
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporell				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	972 449	790 704	181 745	210 677
Constructions	3 722 680	3 397 942	324 738	503 899
Installations techniques, matériel, outillage	10 866 410	5 604 391	5 262 019	6 726 175
Autres immobilisations corporelles	19 531 101	13 031 554	6 499 547	7 927 412
Immobilisations en cours	316 339		316 339	322 463
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	401 128		401 128	401 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	354 938		354 938	176 278
Autres immobilisations financières	1 815 526		1 815 526	1 609 629
ACTIF IMMOBILISE	41 707 922	25 033 862	16 674 060	19 846 125
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	709 111		709 111	697 126
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	2 150		2 150	19 778
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 597 245	199 132	8 398 113	22 768 269
Autres créances	90 126 405		90 126 405	80 237 003
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : Disponibilités	15 099		15 099	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 886 286		4 886 286	189 830
ACTIF CIRCULANT	104 336 295	199 132	104 137 163	103 912 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 044 217	25 232 994	120 811 223	123 758 131

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équiva	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	44 860 646	46 120 933
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 427 290	(1 260 287)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 059 264	1 434 734
CAPITAUX PROPRES	59 557 739	56 505 918
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 007 340	940 145
Provisions pour charges	443 257	462 846
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 450 597	1 402 991
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		116 976
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 105 930	23 209 821
Dettes fiscales et sociales	20 441 038	27 193 471
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	466 799	1 044 393
Autres dettes	1 379 032	5 891 169
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	7 410 088	8 393 392
DETTES	59 802 887	65 849 222
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	120 811 223	123 758 131

Résultat de l'exercice en centimes **3 427 290,47**

Total du bilan en centimes **120 811 223,44**

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	2024	2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	259 188		259 188	173 688
Production vendue de services	204 576 035		204 576 035	192 887 718
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	204 835 223		204 835 223	193 061 406
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			594 527	316 124
Autres produits			1 135 907	939 539
PRODUITS D'EXPLOITATION			206 565 657	194 317 069
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			224 930	177 656
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 455	277 671
Autres achats et charges externes			136 949 083	129 966 217
Impôts, taxes et versements assimilés			3 917 234	3 899 266
Salaires et traitements			42 817 360	42 751 136
Charges sociales			17 302 832	17 189 828
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 890 152	3 171 220
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			201 525	15 766
Pour risques et charges : dotations aux provisions			301 707	255 868
Autres charges			110 393	33 590
CHARGES D'EXPLOITATION			204 718 672	197 738 217
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 846 986	(3 421 148)
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			3 503 544	2 227 394
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			84	(97 174)
RESULTAT FINANCIER			3 503 628	2 130 220
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 350 613	(1 290 929)
Plus values nettes de cession d'actifs				
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			375 469	(40 435)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(1 486 669)	
Produits exceptionnels divers				0
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 111 200)	(40 435)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(395)
Impôts sur les bénéfices			812 123	(70 681)
TOTAL DES PRODUITS			210 671 316	196 793 339
TOTAL DES CHARGES			207 244 025	198 053 626
BENEFICE OU PERTE			3 427 290	(1 260 287)
RESULTAT NET PAR ACTION			5,71	(2,10)

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE 2024

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Frais de recherches et développements..... | 3 ans |
| - Logiciels acquis ou développés..... | 1/10 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|-----------|
| - Constructions (Gros œuvre)..... | 50 ans |
| - Etanchéité toiture..... | 20 ans |
| - Agencements, Aménagement et installations..... | 3/20 ans |
| - Agencements des terrains..... | 10/20 ans |
| - Matériel et Outillage | 3/15 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3/20 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées »

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS

Ces stocks sont exclusivement constitués d'emballages et sont évalués au coût de revient unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition incorpore le prix d'acquisition ainsi que les frais accessoires, tels que les frais de transport.

Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice. La dépréciation (décote et provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode rétrospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent essentiellement en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,3 %
- taux d'inflation salariale : 3,28 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres. Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2024, le montant inscrit en engagement hors bilan est de 8 848 703,00 milliers d'euros.

1.8 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.9 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

1.10 RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action est calculé en fonction du nombre moyen pondéré d'actions au cours de l'exercice.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice la société a procédé à un inventaire des immobilisations qui a conduit à des mises hors service à hauteur de 7 180 K€

La baisse significative des tarifs de l'énergie a eu un impact significatif sur les comptes 2024 passant de 4 645 K€ en 2023 à 2 894 K€ en 2024.

La redevance groupe 2024 a été estimée à 5 237 K€ dont 4 082K€ au titre de 2024 (soit une augmentation de 1,34 M€ vs A-1 avant régularisation)

La régularisation de la prestation 2023, en 2024, s'élève à 1 155K€

III. CONTINUITE D'EXPLOITATION

La société SAMADA s'appuie sur le support financier du groupe Casino (« le Groupe »).

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).

Les comptes consolidés du Groupe Casino ont ainsi été établis en application du principe de continuité d'exploitation en tenant compte de ses prévisions de trésorerie établies pour les 12 prochains mois. Ces prévisions sur les 12 prochains mois intègrent notamment l'accès aux lignes de financement, dans le respect des conditions bancaires, à l'issue de la période de covenant holiday qui va jusqu'au 30 septembre 2025 (non inclus).

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 SAMADA, permettant ainsi à cette dernière de poursuivre son exploitation dans des conditions normales.

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	4 285 975	33 067	476 136	(115 958)	3 726 948
Terrains	972 449				972 449
Constructions sur sol propre	833 883				833 883
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, inst. générales, agencts	2 921 746	15 433	48 382		2 888 798
Inst. techn.,matériel et outillages indus.	14 740 671	115 606	4 011 153	21 286	10 866 410
Installations générales, agencts divers	16 541 635	461 301	1 074 283	72 615	16 001 268
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 858 680	23 720	1 570 043	199 255	3 511 613
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	322 463	171 073		(177 197)	316 339
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 209 748	787 133	6 703 861	115 958	35 408 978
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	401 128				401 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financière	1 785 907	384 557			2 170 464
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 187 439	384 557			2 571 996
TOTAL GENERAL	47 683 162	1 204 757	7 179 997	0	41 707 922

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques		
Logiciel	3 622 822	3 063 795
Droit au bail		
FONDS COMMERCIAL		
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	4 285 975	3 726 948
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 285 975	3 726 948

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	2 317 915	230 598	339 242	2 209 272
Terrains	761 772	28 932		790 704
Constructions sur sol propre	780 164	1 732		781 896
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	2 471 566	157 657	13 178	2 616 046
Installations techniques,matériel et outillage	8 014 496	1 003 818	3 413 923	5 604 391
Installations générales, agencements	9 891 567	1 054 212	381 876	10 563 903
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 581 337	413 202	1 545 109	2 449 431
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 519 122	2 659 554	5 354 086	22 824 590
TOTAL GENERAL	27 837 037	2 890 152	5 693 327	25 033 862

Note 3 Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	1 434 734	226 561	602 031	1 059 264
	1 434 734	226 561	602 031	1 059 264
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients 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	1 402 991	301 707	254 101	1 450 597
	1 402 991	301 707	254 101	1 450 597
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	15 440 326	201 525	15 440 2 719	199 132
	15 766	201 525	18 159	199 132
	2 853 491	729 793	874 291	2 708 993
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		503 232 226 561	272 260 602 031	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
			non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations I.S. sur plus-values de fusion Contentieux sociaux Créances fournisseurs Contentieux divers Autres risques et charges	462 846	11 392		30 981	443 257
	290 000	29 455	200 000	15 000	104 455
	650 145	260 860	8 120		902 885
TOTAL	1 402 991	301 707	208 120	45 981	1 450 597
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises exceptionnelles		301 707	208 120	45 981	

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 3,3%, taux de revalorisation 3,28%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	354 938		354 938
Autres immobilisations financières	1 815 526		1 815 526
Clients douteux ou litigieux	238 958	238 958	
Autres créances clients	8 358 287	8 358 287	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	153 265	153 265	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	415 942	415 942	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 102 825	4 102 825	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	835 979	835 979	
Groupe et associés	82 889 442	82 889 442	
Débiteurs divers	1 728 952	1 728 952	
Charges constatées d'avance	4 886 286	4 886 286	
TOTAL GENERAL	105 780 400	103 609 936	2 170 464
Dont produits à recevoir	7 295 090		

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
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				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 105 930	30 105 930		
Personnel et comptes rattachés	10 864 074	10 864 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 506 292	8 506 292		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	553 261	553 261		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	517 412	517 412		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	466 799	466 799		
Groupe et associés	805 923	805 923		
Autres dettes	573 109	573 109		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 410 088	7 410 088		
TOTAL GENERAL	59 802 887	59 802 887		
Dont charges à payer	34 402 221			

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	4 616 822	
Maintenance informatique	119 086	87 425
Assurance		
Autres	150 378	102 405
TOTAL	4 886 286	189 830

Note 6 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 Certificats d'investissements	600 000			9 600 000

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital	Siren	% détention
MONOPRIX HOLDING RUE MARC BLOCH 92110 CLICHY	775705601	100,00
AUX GALERIES DE LA CROISSETTE RUE MARD BLOCH 92112 CLICHY	695721902	

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2024
Capitaux propres à l'ouverture	56 505 918
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	
Résultat	3 427 290
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	(375 469)
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	59 557 739

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2024	2023
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	539 093	539 093
Autres prestations de services	204 296 130	192 522 313
TOTAL	204 835 223	193 061 406

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	79 248 128	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	165 892 132	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

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	5 871 551	
Autres créances	82 889 442	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
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	(3 090 736)	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 350 613	1 088 222	4 262 391
Résultat exceptionnel à court terme	(1 111 200)	(277 800)	(833 400)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion		132	(132)
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle		1 569	(1 569)
Crédits d'impôts			
RESULTAT COMPTABLE	4 239 413	812 123	3 427 290

Note 13 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>
Cadres	196	193
Employés	1 027	1 036
TOTAL	1 223	1 229

Montant personnel mis à disposition	15 155 035	14 142 826
-------------------------------------	------------	------------

Note 14 Autres informations

Les montants des garanties/cautions données par Samada sont :

Caution bancaire au bénéfice de bailleurs 15,3 M€

Note 15 Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue en %	Val. Comptable des Titres		Dividendes encaissés	Prêts, avances consentis	Cautions données	Chiffre affaires du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
			Brute	nette					
FILIALES (plus de 50%)									
MONTMARTRE LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				228 072	<153 745>
GARE DES GOBELINS LOGISTIQUES	200 000	100,00	200 000	200 000				3 478 587	717 240
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
AUTRES TITRES									