

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CUSSET atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 40062 Numéro SIREN : 338 107 220 Nom ou dénomination : SCACENTRE

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2019 sous le numéro de dépôt 1717

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

Désignation de l'entreprise SA SCACENTRE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 10 rue Colbert 03400 YZEURE

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 8 1 0 7 2 2 0 0 0 0 1 8

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2018

								Exercice N clos le, 31/12/2018	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
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	2 555 681	AG	2 053 548	502 132	
		Fonds commercial (1)		AH			AI		
		Autres immobilisations incorporelles		AJ			AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporellés		AL			AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN			AO		
		Constructions		AP	5 665 337	AQ	5 410 190	255 146	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	6 769 000	AS	5 909 123	859 877	
		Autres immobilisations corporelles		AT	34 953 335	AU	9 735 526	25 217 808	
		Immobilisations en cours		AV			AW		
		Avances et acomptes		AX	177 336	AY	177 336		
	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	4 890 180	BE	4 890 180		
		Prêts		BF	998 521	BG	998 521		
		Autres immobilisations financières*		BH	569 789	BI	569 789		
TOTAL (II)				BJ	56 579 181	BK	23 108 388	33 470 792	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	12 688	BM	12 688		
		En cours de production de biens		BN			BO		
		En cours de production de services		BP			BQ		
		Produits intermédiaires et finis		BR			BS		
		Marchandises		BT	18 589 484	BU	18 589 484		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV			BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	56 905 865	BY	56 905 865		
		Autres créances (3)		BZ	6 249 209	CA	6 249 209		
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB			CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD			CE		
		Disponibilités		CF	848	CG	848		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	2 618 129	CI	2 618 129		
TOTAL (III)		CJ	84 376 224	CK	84 376 224				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	140 955 406	IA	23 108 388	117 847 017			
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	2 645	(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

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

Désignation de l'entreprise		SA SCACENTRE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 888 144)			DA	888 144	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	91 360	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 055 629	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	732 085	
	Subventions d'investissement			DJ	3 242	
	Provisions réglementées *			DK	119 788	
	TOTAL (I)			DL	2 890 249	
	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	46 000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	46 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	42 381 370	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 044 618	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	56 303 020	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 951 790	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 265 575	
	Autres dettes			EA	6 947 085	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	17 307	
TOTAL (IV)			EC	114 910 768		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	117 847 017		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	93 466 122
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	21 324 856	

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

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

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
Désignation de l'entreprise : SA SCACENTRE		Néant ☐ *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	474 064 152	FB		FC	474 064 152	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	30 502 020	FH		FI	30 502 020	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	504 566 173	FK		FL	504 566 173	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	244 002	
	Autres produits (1) (11)					FQ	483 777	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	505 293 952
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	470 280 522	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	2 975 613	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 073	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	19 165 534	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 405 546	
	Salaires et traitements*					FY	7 194 693	
	Charges sociales (10)					FZ	2 355 218	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 293 801
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	505 675 002	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(381 049)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	1 778	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 535	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 065	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	142 672	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	152 272	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	309 125	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	309 125	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(156 852)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(536 123)	

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

Désignation de l'entreprise		SA SCACENTRE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 281 177	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	98 442	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	133 860	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 513 480	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	78 045	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	118 760	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	48 465	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	245 271	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 268 209	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	506 961 485	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	506 229 399	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	732 085	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(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	244 002
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 117 847 018 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 732 086 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix d'achat dernier prix connu, y compris frais accessoires, frais de transport et taxe parafiscales, les escomptes de règlement sur facture étant également déduits du prix d'achat.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 360 825 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 507 305	48 376		2 555 682
Immobilisations incorporelles	2 507 305	48 376		2 555 682
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 440 324			2 440 324
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 225 013			3 225 013
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 338 329	154 891	724 220	6 769 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 473 125	847 186		33 320 311
- Matériel de transport	23 673	17 000	23 673	17 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 588 298	133 291	105 566	1 616 024
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	213 652		36 316	177 337
Immobilisations corporelles	47 302 414	1 152 369	889 774	47 565 010
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	4 771 341	119 643	804	4 890 180
- Prêts et autres immobilisations financières	1 012 789	780 810	225 289	1 568 310
Immobilisations financières	5 784 131	900 453	226 093	6 458 491
ACTIF IMMOBILISE	55 593 850	2 101 198	1 115 867	56 579 182

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 941 853	111 696		2 053 549
Immobilisations incorporelles	1 941 853	111 696		2 053 549
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 276 220	44 316		2 320 535
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 018 968	70 687		3 089 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 211 214	305 487	607 578	5 909 123
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 811 791	1 654 536		8 466 327
- Matériel de transport	15 124	9 217	22 358	1 983
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 272 454	100 327	105 566	1 267 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 605 771	2 184 571	735 502	21 054 840
ACTIF IMMOBILISE	21 547 624	2 296 267	735 502	23 108 389

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 67 341 514 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	998 521	2 646	995 875
Autres	569 789		569 789
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 905 865	56 905 865	
Autres	6 249 209	6 249 209	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 618 130	2 618 130	
Total	67 341 514	65 775 849	1 565 664
Prêts accordés en cours d'exercice	771 598		
Prêts récupérés en cours d'exercice	225 289		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	2 646
Adherants factures à établir	4 388 647
Ristournes a recevoir	1 427
Avoirs a recevoir	716 985
Degrevement CET	640 862
Total	5 750 566

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 888 144,00 euros décomposé en 55 509 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 509	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 509	16,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-211 644
Résultat de l'exercice précédent	778 426
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	566 782
Affectations aux réserves	566 782
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	566 782

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	488 848	566 782	566 782		1 055 630
Report à Nouveau	-211 644			-211 644	
Résultat de l'exercice	778 426	-778 426	732 086	778 426	732 086
Subvention d'investissement	4 609			1 367	3 242
Provisions réglementées	164 104			44 316	119 788
Total Capitaux Propres	2 203 846	-211 644	1 298 867	612 464	2 890 250

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	164 104		44 316	119 788
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	164 104		44 316	119 788
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			44 316	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	89 545	46 000	89 545		46 000
Total	89 545	46 000	89 545		46 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		46 000	89 545		

Provision taxe additionnelle sur CFE : 46 000€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 111 866 149 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	21 324 856	21 324 856		
- à plus de 1 an à l'origine	21 056 514	2 656 487	9 307 784	9 092 243
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 303 021	56 303 021		
Dettes fiscales et sociales	3 951 791	3 951 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 265 575	2 265 575		
Autres dettes (**)	6 947 085	6 947 085		
Produits constatés d'avance	17 307	17 307		
Total	111 866 149	93 466 122	9 307 784	9 092 243
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 149 620			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	21 056 514		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	21 056 514		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
EDF-GDF eau a payer	71 437
Taxe D.E.E.E a payer	306
Fournisseurs factures non parvenues	2 672 152
Entretien espaces verts a payer	3 825
Maintenance entretien froid climatisation a paye	4 357
Maintenance a payer	39 233
Assurances a payer	13 719
Frais etude a payer	5 465
Honoraires a payer	82 920
Abonnement transpac a payer	7 763
Service bancaire a payer	16 801
Cotisations a payer	315 779
Fournisseurs d'immobilisations -Factures non parvenues	2 265 575
Interets courus sur emprunts	11 317
Provision sur congés payés	591 065
Prime exceptionnelle à payer	5 000
Formation continue à payer	96 098
Effort de construction a payer	31 779
Taxe apprentissage a payer	60 705
Taxe organic a payer	279 013
Provision pour charges sur congés payés	237 253
Charges sur primes exceptionnelles	2 000
C.V.A.E a payer	14 102
T.V.T.S a payer	3 396
Total	6 831 060

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d'avance	2 077		
Fuel d'avance	48 484		
Fourniture entretien petits équipements d'avance	110 821		
Fourniture de bureau d'avance	70 974		
Vetement travail d'avance	14 538		
Achats payes d'avance	1 251 311		
Taxe DEEE d'avance	1 300		
Machine a timbrer d'avance	375		
Location d'avance	1 248		
Maintenance entretien équipement froid d'avance	9 459		
Maintenance entretien équipement indust d'avance	601 510		
Maintenance entretien syspreco d'avance	188 195		
Maintenance entretien trieur d'avance	148 658		
Maintenance mise sous plis d'avance	140		
Maintenance entretien telephone d'avance	125		
Maintenance fax d'avance	92		
Maintenance matériels bureau et info d'avance	36 673		
Maintenance deratisation d'avance	3 624		
Assurance d'avance	109 565		
Frais d'etudes d'avance	1 549		
Documentations d'avance	374		
Honoraires d'avance	3 241		
Telephone d'avance	4 939		
Affranchissement d'avance	617		
Frais bancaires d'avance	8 238		
Total	2 618 130		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constatés avance	17 307		
Total	17 307		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	29 350 511		29 350 511
Ventes de marchandises	474 064 153		474 064 153
Produits des activités annexes	1 151 510		1 151 510
TOTAL	504 566 174		504 566 174

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 37 242 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Contrôle fiscal	972	
Différences de règlements	24	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	118 761	
Dotation aux amortissements exceptionnels	2 465	
Provision taxe additionnelle sur CFE	46 000	
Différences de règlements		125
Produits des cessions d'éléments d'actif		97 076
Quote part de subvention		1 367
Reprise amortissements dérogatoires		44 316
Reprise provision litiges		71 800
Reprise provision contrôle fiscal		17 745
Régularisation prime effacement 2017		10 567
Régularisation Gessica		123 950
Régularisation prestation EDI		7 119
Régularisation CET 2017		433
Régularisation Cesa Actenium	4 226	
Régularisation intérêts Fournisseurs	187	
Régularisation maintenance	26 779	
Régularisation TVA	16 796	
Régularisation litige Fournisseur	29 062	
TOTAL	245 272	374 497

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	732 086
+ Impôts sur les bénéfices	-360 825
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	371 261
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	-44 316
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	326 945

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-896 949	-360 825	-536 124
+ Résultat exceptionnel	1 268 209		1 268 209
- Participations des salariés			
Résultat comptable	371 261	-360 825	732 086
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 621 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	119 788
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	119 788
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	279 013
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	279 013
C. Déficits reportables	135
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	44 621
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 259 personnes dont 4 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	232	
Ouvriers		
Total	259	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	8 548 457
Avals et cautions	8 548 457
Engagements en matière de pensions	509 071
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 057 528
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 509 071 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

SCACENTRE SA

Société Anonyme au capital variable de 888.144,00 €

10 Rue Colbert
03 400 YZEURE

Exercice clos le 31 décembre 2018
Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Jean-Paul MENAGER
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'Assemblée Générale de la SCACENTRE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SCACENTRE SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons porté une attention particulière aux procédures sur les cycles achats et ventes de marchandises, ainsi que sur la procédure de stockage. Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs liés.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L. 225-37-3 et L. 225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

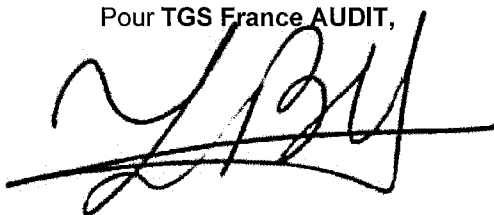
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Nantes, le 5 juin 2019

Pour TGS France AUDIT,



Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 555 682	2 053 549	502 133	565 452
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 665 337	5 410 191	255 147	370 150
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 769 000	5 909 123	859 877	1 127 115
Autres immobilisations corporelles	34 953 335	9 735 526	25 217 809	25 985 727
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	177 337		177 337	213 652
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 890 180		4 890 180	4 771 341
Prêts	998 521		998 521	452 212
Autres immobilisations financières	569 789		569 789	560 577
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56 579 182	23 108 389	33 470 793	34 046 226
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 688		12 688	16 762
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	18 589 484		18 589 484	21 565 097
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	56 905 865		56 905 865	55 150 640
Autres créances	6 249 209		6 249 209	6 547 991
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	849		849	281
Charges constatées d'avance (3)	2 618 130		2 618 130	2 317 204
TOTAL ACTIF CIRCULANT	84 376 225		84 376 225	85 597 974
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	140 955 407	23 108 389	117 847 018	119 644 200
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 646	4 430
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	888 144	888 144
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 360	91 360
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 055 630	488 848
Report à nouveau		-211 644
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	732 086	778 426
Subventions d'investissement	3 242	4 609
Provisions réglementées	119 788	164 104
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 890 250	2 203 846
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	46 000	89 545
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 000	89 545
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 381 370	38 677 723
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 044 619	3 202 011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 303 021	61 282 792
Dettes fiscales et sociales	3 951 791	2 772 334
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 265 575	2 157 575
Autres dettes	6 947 085	9 254 846
Produits constatés d'avance (1)	17 307	3 527
TOTAL DETTES	114 910 768	117 350 809
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	117 847 018	119 644 200
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 400 027	19 761 863
(1) Dont à moins d'un an (a)	93 466 122	94 386 935
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	21 324 856	16 479 876
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Remplacez du texte ici

AUDIT

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	474 064 153	455 483 287
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	30 502 021	30 697 146
Chiffre d'affaires net	504 566 174	486 180 433
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	244 002	222 958
Autres produits	483 777	846 491
Total I	505 293 953	487 249 882
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	470 280 522	456 004 564
Variations de stock	2 975 613	-1 306 370
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	4 074	-5 442
Autres achats et charges externes (a)	19 165 534	20 318 584
Impôts, taxes et versements assimilés	1 405 546	1 340 983
Salaires et traitements	7 194 693	6 896 572
Charges sociales	2 355 218	2 069 625
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 293 801	2 426 782
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	505 675 002	487 745 300
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-381 050	-495 418
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 779	2 285
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	5 535	1 941
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 065	2 622
Autres intérêts et produits assimilés (3)	142 673	152 325
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	152 273	156 888
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	309 125	331 867
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	309 125	331 867
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-156 853	-174 979
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-536 124	-668 111



Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 281 178	1 516 623
Sur opérations en capital	98 443	14 804
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	133 861	44 316
Total produits exceptionnels (VII)	1 513 481	1 575 742
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	78 046	59 960
Sur opérations en capital	118 761	820
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 465	68 425
Total charges exceptionnelles (VIII)	245 272	129 205
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 268 209	1 446 537
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	506 961 485	488 984 797
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	506 229 400	488 206 372
BENEFICE OU PERTE	732 086	778 426
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 117 847 018 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 732 086 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 20 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix d'achat dernier prix connu, y compris frais accessoires, frais de transport et taxe parafiscales, les escomptes de règlement sur facture étant également déduits du prix d'achat.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 360 825 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 507 305	48 376		2 555 682
Immobilisations incorporelles	2 507 305	48 376		2 555 682
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 440 324			2 440 324
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 225 013			3 225 013
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 338 329	154 891	724 220	6 769 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 473 125	847 186		33 320 311
- Matériel de transport	23 673	17 000	23 673	17 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 588 298	133 291	105 566	1 616 024
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	213 652		36 316	177 337
Immobilisations corporelles	47 302 414	1 152 369	889 774	47 565 010
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	4 771 341	119 643	804	4 890 180
- Prêts et autres immobilisations financières	1 012 789	780 810	225 289	1 568 310
Immobilisations financières	5 784 131	900 453	226 093	6 458 491
ACTIF IMMOBILISE	55 593 850	2 101 198	1 115 867	56 579 182



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 941 853	111 696		2 053 549
Immobilisations incorporelles	1 941 853	111 696		2 053 549
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 276 220	44 316		2 320 535
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 018 968	70 687		3 089 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 211 214	305 487	607 578	5 909 123
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 811 791	1 654 536		8 466 327
- Matériel de transport	15 124	9 217	22 358	1 983
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 272 454	100 327	105 566	1 267 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 605 771	2 184 571	735 502	21 054 840
ACTIF IMMOBILISE	21 547 624	2 296 267	735 502	23 108 389



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 67 341 514 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	998 521	2 646	995 875
Autres	569 789		569 789
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 905 865	56 905 865	
Autres	6 249 209	6 249 209	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 618 130	2 618 130	
Total	67 341 514	65 775 849	1 565 664
Prêts accordés en cours d'exercice	771 598		
Prêts récupérés en cours d'exercice	225 289		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	2 646
Adherants factures à établir	4 388 647
Ristournes a recevoir	1 427
Avoirs a recevoir	716 985
Degrevement CET	640 862
Total	5 750 566



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 888 144,00 euros décomposé en 55 509 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	55 509	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 509	16,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-211 644
Résultat de l'exercice précédent	778 426
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	566 782
Affectations aux réserves	566 782
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	566 782



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	488 848	566 782	566 782		1 055 630
Report à Nouveau	-211 644			-211 644	
Résultat de l'exercice	778 426	-778 426	732 086	778 426	732 086
Subvention d'investissement	4 609			1 367	3 242
Provisions réglementées	164 104			44 316	119 788
Total Capitaux Propres	2 203 846	-211 644	1 298 867	612 464	2 890 250

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	164 104		44 316	119 788
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	164 104		44 316	119 788
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			44 316	
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	89 545	46 000	89 545		46 000
Total	89 545	46 000	89 545		46 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		46 000	89 545		

Provision taxe additionnelle sur CFE : 46 000€



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 111 866 149 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	21 324 856	21 324 856		
- à plus de 1 an à l'origine	21 056 514	2 656 487	9 307 784	9 092 243
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 303 021	56 303 021		
Dettes fiscales et sociales	3 951 791	3 951 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 265 575	2 265 575		
Autres dettes (**)	6 947 085	6 947 085		
Produits constatés d'avance	17 307	17 307		
Total	111 866 149	93 466 122	9 307 784	9 092 243
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 149 620			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	21 056 514		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	21 056 514		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
EDF-GDF eau a payer	71 437
Taxe D.E.E.E a payer	306
Fournisseurs factures non parvenues	2 672 152
Entretien espaces verts a payer	3 825
Maintenance entretien froid climatisation a paye	4 357
Maintenance a payer	39 233
Assurances a payer	13 719
Frais etude a payer	5 465
Honoraires a payer	82 920
Abonnement transpac a payer	7 763
Service bancaire a payer	16 801
Cotisations a payer	315 779
Fournisseurs d'immobilisations -Factures non parvenues	2 265 575
Interets courus sur emprunts	11 317
Provision sur congés payés	591 065
Prime exceptionnelle à payer	5 000
Formation continue à payer	96 098
Effort de construction a payer	31 779
Taxe apprentissage a payer	60 705
Taxe organic a payer	279 013
Provision pour charges sur congés payés	237 253
Charges sur primes exceptionnelles	2 000
C.V.A.E a payer	14 102
T.V.T.S a payer	3 396
Total	6 831 060

Comptes de régularisation



Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d'avance	2 077		
Fuel d'avance	48 484		
Fourniture entretien petits équipements d'avance	110 821		
Fourniture de bureau d'avance	70 974		
Vetement travail d'avance	14 538		
Achats payés d'avance	1 251 311		
Taxe DEEE d'avance	1 300		
Machine à timbrer d'avance	375		
Location d'avance	1 248		
Maintenance entretien équipement froid d'avance	9 459		
Maintenance entretien équipement indust d'avance	601 510		
Maintenance entretien syspreco d'avance	188 195		
Maintenance entretien trieur d'avance	148 658		
Maintenance mise sous plis d'avance	140		
Maintenance entretien téléphone d'avance	125		
Maintenance fax d'avance	92		
Maintenance matériels bureau et info d'avance	36 673		
Maintenance dératisation d'avance	3 624		
Assurance d'avance	109 565		
Frais d'études d'avance	1 549		
Documentations d'avance	374		
Honoraires d'avance	3 241		
Téléphone d'avance	4 939		
Affranchissement d'avance	617		
Frais bancaires d'avance	8 238		
Total	2 618 130		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constatés avance	17 307		
Total	17 307		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	29 350 511		29 350 511
Ventes de marchandises	474 064 153		474 064 153
Produits des activités annexes	1 151 510		1 151 510
TOTAL	504 566 174		504 566 174

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 37 242 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels



Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Contrôle fiscal	972	
Différences de règlements	24	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	118 761	
Dotation aux amortissements exceptionnels	2 465	
Provision taxe additionnelle sur CFE	46 000	
Différences de règlements		125
Produits des cessions d'éléments d'actif		97 076
Quote part de subvention		1 367
Reprise amortissements dérogatoires		44 316
Reprise provision litiges		71 800
Reprise provision contrôle fiscal		17 745
Régularisation prime effacement 2017		10 567
Régularisation Gessica		123 950
Régularisation prestation EDI		7 119
Régularisation CET 2017		433
Régularisation Cesa Actenium	4 226	
Régularisation intérêts Fournisseurs	187	
Régularisation maintenance	26 779	
Régularisation TVA	16 796	
Régularisation litige Fournisseur	29 062	
TOTAL	245 272	374 497

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	732 086
+ Impôts sur les bénéfices	-360 825
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	371 261
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	-44 316
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	326 945

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-896 949	-360 825	-536 124
+ Résultat exceptionnel	1 268 209		1 268 209
- Participations des salariés			
Résultat comptable	371 261	-360 825	732 086
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 44 621 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	119 788
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	119 788
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	279 013
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	279 013
C. Déficits reportables	135
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	44 621
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 259 personnes dont 4 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	232	
Ouvriers		
Total	259	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés



SCACENTRE

Société Anonyme coopérative à capital variable
Siège social : Zone Industrielle de Moulins Yzeure
10 Rue Colbert
03400 YZEURE

R.C.S. : 338 107 220 RCS CUSSET
SIRET : 338 107 220 000 18

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2018)

Vous voudrez bien approuver l'affectation des résultats proposée par le Conseil d'Administration, savoir :

* Autres réserves 732 085,55 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUIN 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil d'Administration, savoir :

* Autres réserves 732 085,55 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président du Conseil d'Administration

COPIE CERTIFIEE CONFORME

