

Désignation de l'entreprise : SA SCACENTRE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	580 777 725	FB		FC	580 777 725	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	36 854 284	FH		FI	36 854 284	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	617 632 010	FK		FL	617 632 010	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	684 617	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 039 220	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	619 355 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	587 741 831	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 895 553)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	24 175	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	24 649 934	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 154 607	
	Salaires et traitements*					FY	8 752 946	
	Charges sociales (10)					FZ	2 630 750	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 490 309
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	299 874	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	619 848 874
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(493 025)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	8 000	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	19 849	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	8 846	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	107 755	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	366	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	136 817	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	492 908	
	Différences négatives de change					GS	56	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	492 964	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(356 147)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(841 173)	

Désignation de l'entreprise <u>SA SCACENTRE</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 209 098		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	72 864		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	15 894		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 297 856		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	166 822		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	38 629		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	205 451		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 092 405		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	239 500		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	10 964		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	620 798 522		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	620 797 754		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	768		
RENOIS	(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	9 137	
		- 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	684 617	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	299 874	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Voir état annexe					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 2022)

* Autres réserves 768,25 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.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1^{er} JUIN 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

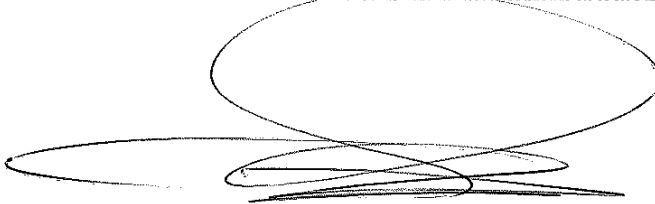
L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil d'Administration, savoir :

* Autres réserves 768,25 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



Annexe

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 135 062 159 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 : 3 à 4 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.

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	2 280 364	215 815		2 496 179
Immobilisations incorporelles	2 280 364	215 815		2 496 179
- 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	7 392 154	44 000	221 974	7 214 179
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 395 202	239 085		34 634 288
- Matériel de transport	21 508			21 508
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 876 599	89 838		1 966 437
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	305 116	1 092 619	197 460	1 200 275
Immobilisations corporelles	49 655 916	1 465 542	419 434	50 702 024
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 639 067	124 407		5 763 474
- Prêts et autres immobilisations financières	1 454 427	26 039	101 457	1 379 007
Immobilisations financières	7 093 494	150 446	101 457	7 142 481
ACTIF IMMOBILISE	59 029 773	1 831 803	520 891	60 340 684

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	1 564 397	215 578		1 779 974
Immobilisations incorporelles	1 564 397	215 578		1 779 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 430 073	4 186		2 434 259
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 185 819	17 229		3 203 048
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 467 322	272 394	221 974	6 517 742
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 615 070	1 756 866		15 371 936
- Matériel de transport	6 819	5 777		12 596
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 183 868	218 280		1 402 148
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 888 972	2 274 732	221 974	28 941 730
ACTIF IMMOBILISE	28 453 369	2 490 310	221 974	30 721 704

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 232 139 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	713 309	3 793	709 516
Autres	665 698		665 698
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 618 836	68 618 836	
Autres	5 441 613	5 441 613	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 792 684	3 792 684	
Total	79 232 139	77 856 925	1 375 214
Prêts accordés en cours d'exercice	2 758		
Prêts récupérés en cours d'exercice	100 423		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	3 793
Adher.fact.a etabli	3 453 378
Avoirs a recevoir	1 128 387
Degrevement c.e.t.	63 576
Intérêts bancaires	10 096
Total	4 659 230

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 09/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	471
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	471
Affectations aux réserves	471
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	471

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 788 439	471	471		1 788 910
Résultat de l'exercice	471	-471	768	471	768
Subvention d'investissement	139 842		207 339	72 865	274 317
Provisions réglementées	10 251			4 186	6 065
Total Capitaux Propres	2 918 507		208 578	77 521	3 049 563

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	10 251		4 186	6 065
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 251		4 186	6 065
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			4 186	
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		38 629			38 629
Total		38 629			38 629
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		38 629			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 128 272 457 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	28 333 926	28 333 926		
- à plus de 1 an à l'origine	13 082 079	2 522 147	9 133 792	1 426 140
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 596 821	76 596 821		
Dettes fiscales et sociales	3 495 477	3 495 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	528 045	528 045		
Autres dettes (**)	6 227 297	6 227 297		
Produits constatés d'avance	8 811	8 811		
Total	128 272 457	117 712 525	9 133 792	1 426 140
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 518 367			
(**) 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	13 082 079		
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	13 082 079		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf-gdf eau a payer	148 229
Fourn.fact.non parvenue	4 667 673
Sous traitance info à payer	1 837
Location a payer	13 090
Maint.informat.a payer	1 411
Maintenance a payer	2 345
Assurances a payer	13 719
Honoraires a payer	67 700
Transport a payer	21 677
Telephone a payer	833
Abonnt transpac a payer	1 109
Service bancaire a payer	56 059
Cotisations a payer	30 512
Interets courus/emprunts	15 502
Dettes prov.s/conges	707 935
Intéressement à payer	239 500
Org. sociaux à payer	47 900
Part.construct.a payer	39 554
Taxe apprentiss.a payer	7 911
Taxe organic a payer	323 171
Charges s/c.p. provision.	228 946
C.v.a.e. a payer	3 502
Total	6 640 113

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	4 074		
Fuel d avance	76 548		
Fourn.entrep.equipt	317 667		
Fourn.bureau d avance	109 837		
Vetement travail d av.	12 067		
Achats payes d avance	1 182 498		
Taxe deee d avance	306		
Machine a timbrer d avance	1 230		
Location d avance	2 595		
Maint. entretien équip. froid	45 845		
Maint. entretien equip. indust d av	1 621 463		
Maint. entretien syspreco d avance	169 727		
Maint. entretien trieur d avance	148 356		
Maint. mat bureau et info d avance	31 720		
Assurance avance	62 495		
Frais d etudes d avance	750		
Documentations d avance	276		
Telephone d avance	945		
Affranchissement avance	1 033		
Transpac d avance	3 253		
Total	3 792 684		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	8 811		
Total	8 811		

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	35 618 678		35 618 678
Ventes de marchandises	580 777 726		580 777 726
Produits des activités annexes	1 235 606		1 235 606
TOTAL	617 632 010		617 632 010

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 38 930 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation taux AT		163 774
Régularisation CSPE 2011 à 2014		31 596
Régularisation créances/dettes	144 250	94 292
Pénalités et amendes	1 080	
Différence de règlement	1 244	1 804
Subvention équipement		32 165
Dotation de l'exercice		44 886
Contrôle fiscal	56 388	
Cvae antérieure	2 489	
Provision fournisseurs débiteurs antér.		11 708
Pénalités		917 632
TOTAL	205 451	1 297 857

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	768
+ Impôts sur les bénéfices	10 964
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	11 732
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-4 186
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	7 546

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-841 173	-203 066	-638 107
+ Résultat exceptionnel	1 092 406	273 905	818 501
- Participations des salariés	239 500	59 875	179 625
Résultat comptable	11 732	10 964	768
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 79 277 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	6 065
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	6 065
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	323 171
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	323 171
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	79 277
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 308 personnes dont 6 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	271	
Ouvriers		
Total	308	

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>	7 139 305
Avals et cautions	7 139 305
Engagements en matière de pensions	384 629
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 523 934
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 : 384 629 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 données def
- Taux de charges sociales : 32.86 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

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,		31/12/2022	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		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	AG	2 496 179	1 779 974	716 204
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	5 665 337	5 637 307	28 029
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 214 179	6 517 742	696 437
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	36 622 232	16 786 680	19 835 551
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY	1 200 275		1 200 275
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	5 763 474		5 763 474
		Prêts	BF	BG	713 309		713 309
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	665 697		665 697
TOTAL (II)		BJ	BK	60 340 683	30 721 704	29 618 979	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 216		1 216
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	27 546 928		27 546 928
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	68 618 835		68 618 835
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 441 612		5 441 612
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	41 902		41 902
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 792 683		3 792 683
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	105 443 179		105 443 179
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer	(IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations	(V)	CM				
	Ecart de conversion actif*	(VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		165 783 862	1A 30 721 704	135 062 158
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		3 793	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilités :		Stocks :	Créances :		

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	1 788 909	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	768	
	Subventions d'investissement			DJ	274 316	
	Provisions réglementées *			DK	6 064	
	TOTAL (I)			DL	3 049 563	
	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	38 629	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	38 629	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	41 416 004	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 701 509	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	76 596 821	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 495 477	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	528 045	
	Autres dettes			EA	6 227 297	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	8 811	
TOTAL (IV)			EC	131 973 966		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	135 062 158		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	117 712 525
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	28 333 925	

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

SCACENTRE SA

Société Anonyme à capital variable de 888.144,00 €

10 Rue Colbert
03 400 YZEURE

Exercice clos le 31 décembre 2022
Rapport sur les comptes annuels



AUDIT

Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 51 12 12 49 – 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 2022**

Aux actionnaires 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 l'article 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 25 mai 2023

Pour TGS France AUDIT,



Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 496 179	1 779 974	716 205	715 967
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 665 337	5 637 308	28 030	49 444
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 214 179	6 517 742	696 437	924 832
Autres immobilisations corporelles	36 622 232	16 786 680	19 835 552	21 487 551
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 200 275		1 200 275	305 116
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 763 474		5 763 474	5 639 067
Prêts	713 309		713 309	810 975
Autres immobilisations financières	665 698		665 698	643 452
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 340 684	30 721 704	29 618 980	30 576 404
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 216		1 216	25 392
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	27 546 928		27 546 928	19 651 374
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 618 836		68 618 836	60 982 505
Autres créances	5 441 613		5 441 613	4 175 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 902		41 902	9 208
Charges constatées d'avance (3)	3 792 684		3 792 684	3 247 063
TOTAL ACTIF CIRCULANT	105 443 179		105 443 179	88 090 627
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	165 783 863	30 721 704	135 062 159	118 667 031
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 793	1 034
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	1 788 910	1 788 439
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	768	471
Subventions d'investissement	274 317	139 842
Provisions réglementées	6 065	10 251
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 049 563	2 918 507
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	38 629	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 629	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 416 005	40 364 170
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 701 509	3 357 802
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 596 821	63 339 770
Dettes fiscales et sociales	3 495 477	4 727 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	528 045	
Autres dettes	6 227 297	3 954 528
Produits constatés d'avance	8 811	5 222
TOTAL DETTES	131 973 966	115 748 525
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	135 062 159	118 667 031
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 559 932	11 790 098
(1) Dont à moins d'un an (a)	117 712 525	100 600 624
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	28 333 926	26 274 064
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	580 777 726	532 050 238
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	36 854 284	34 127 016
Chiffre d'affaires net	617 632 010	566 177 253
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	684 618	121 809
Autres produits	1 039 221	1 049 783
Total I	619 355 849	567 348 846
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	587 741 831	531 554 044
Variations de stock	-7 895 554	-548 920
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	24 176	-13 049
Autres achats et charges externes (a)	24 649 935	21 806 669
Impôts, taxes et versements assimilés	1 154 607	1 080 526
Salaires et traitements	8 752 946	9 061 692
Charges sociales	2 630 750	2 797 496
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 490 310	2 420 682
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	299 874	267 504
Total II	619 848 875	568 426 643
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-493 026	-1 077 798
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	8 000	7 334
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	19 849	3 567
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 846	1 041
Autres intérêts et produits assimilés (3)	107 756	121 630
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	366	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	136 817	126 237
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	492 908	290 904
Différences négatives de change	56	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	492 965	290 904
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-356 147	-164 666
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-841 173	-1 235 130

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 209 098	1 471 907
Sur opérations en capital	72 865	23 956
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	15 894	20 907
Total produits exceptionnels (VII)	1 297 857	1 516 770
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	166 822	89 687
Sur opérations en capital		3 227
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 629	1 449
Total charges exceptionnelles (VIII)	205 451	94 363
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 092 406	1 422 407
Participation des salariés aux résultats (IX)	239 500	184 500
Impôts sur les bénéfices (X)	10 964	2 306
Total des produits (I+III+V+VII)	620 798 523	568 999 187
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	620 797 755	568 998 716
BENEFICE OU PERTE	768	471
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 137	6 514
- 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 31/12/2022, dont le total est de 135 062 159 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 768 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

l'entreprise applique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les biens 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.

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	2 280 364	215 815		2 496 179
Immobilisations incorporelles	2 280 364	215 815		2 496 179
- 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	7 392 154	44 000	221 974	7 214 179
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 395 202	239 085		34 634 288
- Matériel de transport	21 508			21 508
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 876 599	89 838		1 966 437
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	305 116	1 092 619	197 460	1 200 275
Immobilisations corporelles	49 655 916	1 465 542	419 434	50 702 024
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 639 067	124 407		5 763 474
- Prêts et autres immobilisations financières	1 454 427	26 039	101 457	1 379 007
Immobilisations financières	7 093 494	150 446	101 457	7 142 481
ACTIF IMMOBILISE	59 029 773	1 831 803	520 891	60 340 684

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	1 564 397	215 578		1 779 974
Immobilisations incorporelles	1 564 397	215 578		1 779 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 430 073	4 186		2 434 259
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 185 819	17 229		3 203 048
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 467 322	272 394	221 974	6 517 742
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 615 070	1 756 866		15 371 936
- Matériel de transport	6 819	5 777		12 596
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 183 868	218 280		1 402 148
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 888 972	2 274 732	221 974	28 941 730
ACTIF IMMOBILISE	28 453 369	2 490 310	221 974	30 721 704

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 232 139 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	713 309	3 793	709 516
Autres	665 698		665 698
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 618 836	68 618 836	
Autres	5 441 613	5 441 613	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 792 684	3 792 684	
Total	79 232 139	77 856 925	1 375 214
Prêts accordés en cours d'exercice	2 758		
Prêts récupérés en cours d'exercice	100 423		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	3 793
Adher.fact.a établir	3 453 378
Avoirs a recevoir	1 128 387
Degrevement c.e.t.	63 576
Intérêts bancaires	10 096
Total	4 659 230

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 09/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	471
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	471
Affectations aux réserves	471
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	471

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 788 439	471	471		1 788 910
Résultat de l'exercice	471	-471	768	471	768
Subvention d'investissement	139 842		207 339	72 865	274 317
Provisions réglementées	10 251			4 186	6 065
Total Capitaux Propres	2 918 507		208 578	77 521	3 049 563

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	10 251		4 186	6 065
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 251		4 186	6 065
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			4 186	

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		38 629			38 629
Total		38 629			38 629
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		38 629			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 128 272 457 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	28 333 926	28 333 926		
- à plus de 1 an à l'origine	13 082 079	2 522 147	9 133 792	1 426 140
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 596 821	76 596 821		
Dettes fiscales et sociales	3 495 477	3 495 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	528 045	528 045		
Autres dettes (**)	6 227 297	6 227 297		
Produits constatés d'avance	8 811	8 811		
Total	128 272 457	117 712 525	9 133 792	1 426 140
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 518 367			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 082 079		
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	13 082 079		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf-gdf eau a payer	148 229
Fourn.fact.non parvenue	4 667 673
Sous traitance info à payer	1 837
Location a payer	13 090
Maint.informat.a payer	1 411
Maintenance a payer	2 345
Assurances a payer	13 719
Honoraires a payer	67 700
Transport a payer	21 677
Telephone a payer	833
Abonnt transpac a payer	1 109
Service bancaire a payer	56 059
Cotisations a payer	30 512
Interets courus/emprunts	15 502
Dettes prov.s/conges	707 935
Intéressement à payer	239 500
Org. sociaux à payer	47 900
Part.construct.a payer	39 554
Taxe apprentiss.a payer	7 911
Taxe organie a payer	323 171
Charges s/c.p. provision.	228 946
C.v.a.e. a payer	3 502
Total	6 640 113

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	4 074		
Fuel d avance	76 548		
Fourn.entrt.pt equpt	317 667		
Fourn.bureau d avance	109 837		
Vetement travail d av.	12 067		
Achats payes d avance	1 182 498		
Taxe deee d avance	306		
Machine a timbrer d avance	1 230		
Location d avance	2 595		
Maint. entretien équip. froid	45 845		
Maint. entretien equip. indust d av	1 621 463		
Maint. entretien syspreco d avance	169 727		
Maint. entretien trieur d avance	148 356		
Maint. mat bureau et info d avance	31 720		
Assurance avance	62 495		
Frais d etudes d avance	750		
Documentations d avance	276		
Telephone d avance	945		
Affranchissement avance	1 033		
Transpac d avance	3 253		
Total	3 792 684		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	8 811		
Total	8 811		

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	35 618 678		35 618 678
Ventes de marchandises	580 777 726		580 777 726
Produits des activités annexes	1 235 606		1 235 606
TOTAL	617 632 010		617 632 010

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 38 930 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation taux AT		163 774
Régularisation CSPE 2011 à 2014		31 596
Régularisation créances/dettes	144 250	94 292
Pénalités et amendes	1 080	
Différence de règlement	1 244	1 804
Subvention équipement		32 165
Dotation de l'exercice		44 886
Contrôle fiscal	56 388	
Cvae antérieure	2 489	
Provision fournisseurs débiteurs antér.		11 708
Pénalités		917 632
TOTAL	205 451	1 297 857

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	768
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	10 964
Résultat avant impôt	11 732
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-4 186
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	7 546

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-841 173	-203 066	-638 107
+ Résultat exceptionnel	1 092 406	273 905	818 501
- Participations des salariés	239 500	59 875	179 625
Résultat comptable	11 732	10 964	768
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 79 277 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	6 065
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	6 065
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	323 171
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	323 171
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	79 277
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 308 personnes dont 6 apprentis.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	271	
Ouvriers		
Total	308	

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>	7 139 305
Avals et cautions	7 139 305
Engagements en matière de pensions	384 629
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 523 934
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 : 384 629 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 données def
- Taux de charges sociales : 32.86 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

