

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 16/05/2024 sous le numéro de dépôt 1464

BILAN

SCA CENTRE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
CONCESSIONS, BREVETS	2 085 517,45	1 563 178,31	522 339,14	716 204,79
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 085 517,45	1 563 178,31	522 339,14	716 204,79
CONSTRUCTIONS	5 665 337,14	5 652 293,63	13 043,51	28 029,52
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE IN	7 090 501,84	6 603 050,45	487 451,39	696 437,36
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 820 171,47	18 470 653,08	18 349 518,39	19 835 551,96
IMMOBILISATIONS EN COURS / AVANCES ET ACOMPTES C	1 274 418,00		1 274 418,00	1 200 275,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 850 428,45	30 725 997,16	20 124 431,29	21 760 293,84
AUTRES TITRES IMMOBILISES	5 895 653,31		5 895 653,31	5 763 474,06
PRETS	619 581,54		619 581,54	713 309,46
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	701 457,25		701 457,25	665 697,50
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 216 692,10		7 216 692,10	7 142 481,02
ACTIF IMMOBILISE	60 152 638,00	32 289 175,47	27 863 462,53	29 618 979,65
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	24 392,20		24 392,20	1 216,00
MARCHANDISES	24 481 622,20		24 481 622,20	27 546 928,27
STOCKS	24 506 014,40		24 506 014,40	27 548 144,27
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	76 170 785,13		76 170 785,13	68 618 835,78
FOURNISSEURS DEBITEURS	4 621 946,08		4 621 946,08	4 947 155,34
PERSONNEL	301,97		301,97	500,00
ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 964,00		10 964,00	
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	571 968,77		571 968,77	430 381,59
AUTRES CREANCES	487 467,42		487 467,42	63 576,00
CREANCES	81 863 433,37		81 863 433,37	74 060 448,71
DISPONIBILITES	43 216,06		43 216,06	41 902,44
DIVERS	43 216,06		43 216,06	41 902,44
ACTIF CIRCULANT	106 412 663,83		106 412 663,83	101 650 495,42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 390 275,33		4 390 275,33	3 792 683,63
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	4 390 275,33		4 390 275,33	3 792 683,63
TOTAL ACTIF	170 955 577,16	32 289 175,47	138 666 401,69	135 062 158,70

COPIE CERTIFIEE CONFORME

BILAN

SCACENTRE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	888 144,00	888 144,00
RESERVE LEGALE	91 360,00	91 360,00
AUTRES RESERVES	1 789 678,05	1 788 909,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	-52 009,41	768,25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	201 378,47	274 316,67
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 878,53	6 064,57
CAPITAUX PROPRES	2 920 429,64	3 049 563,29
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES		38 629,00
PROVISIONS/RISQUES ET CHARGES		38 629,00
EMPRUNTS	11 433 076,22	13 082 079,14
DECOUVERTS ET CONCOURS BANCAIRES	31 472 953,75	28 333 925,58
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS	42 906 029,97	41 416 004,72
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 212 281,09	3 701 509,10
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 212 281,09	3 701 509,10
FOURNISSEURS	71 145 364,18	71 570 628,33
FOURNISSEURS : FACTURES NON PARVENUES	6 420 130,42	5 026 193,03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	77 565 494,60	76 596 821,36
PERSONNEL	1 025 332,10	947 972,66
ORGANISMES SOCIAUX	1 590 274,74	1 480 608,64
ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES		10 964,00
ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	2 642 718,68	1 024 931,99
AUTRES DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 059,00	31 000,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 299 384,52	3 495 477,29
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	17 014,73	528 045,37
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	17 014,73	528 045,37
AUTRES DETTES	5 735 225,50	6 227 297,41
AUTRES DETTES	5 735 225,50	6 227 297,41
DETTES	135 735 430,41	131 965 155,25

BILAN

SCACENTRE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 541,64	8 811,16
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	10 541,64	8 811,16
TOTAL DU PASSIF	138 666 401,69	135 062 158,70

COMPTE DE RESULTAT

SCA CENTRE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
VENTES DE MARCHANDISES	653 873 392,23	100,00	580 777 725,89	100,00	73 095 666,34	12,59
ACHATS DE MARCHANDISES	-650 223 261,50	-99,44	-587 229 040,39	-101,11	-62 994 221,11	10,73
RISTOURNES-ESCOMPTES	40 888,14	0,01	56 365,82	0,01	-15 477,68	-27,46
VARIATION DE STOCKS	-3 042 129,87	-0,47	7 871 378,31	1,36	-10 913 508,18	-138,65
MARGE BRUTE	648 889,00	0,10	1 476 429,63	0,25	-827 540,63	-56,05
PRESTATIONS DE SERVICES	1 835 125,00	0,28	1 660 065,00	0,29	175 060,00	10,55
PRESTATIONS DE SERVICES	1 835 125,00	0,28	1 660 065,00	0,29	175 060,00	10,55
FRAIS DE SALON	-62 502,09	-0,01	-84 836,96	-0,01	22 334,87	26,33
AUTRES PRODUITS	303 013,12	0,05	331 024,44	0,06	-28 011,32	-8,46
PENALITES FOURNISSEURS	346 328,10	0,05	917 632,20	0,16	-571 304,10	-62,26
AUTRES PRODUITS	586 839,13	0,09	1 163 819,68	0,20	-576 980,55	-49,58
MARGE COMMERCIALE	3 070 853,13	0,47	4 300 314,31	0,74	-1 229 461,18	-28,59
COTISATIONS DES ADHERENTS	37 490 676,14	5,73	33 363 033,07	5,74	4 127 643,07	12,37
COTISATIONS GROUPEMENT	-795 307,29	-0,12	-1 035 832,62	-0,18	240 525,33	23,22
COTISATIONS DES ADHERENTS	36 695 368,85	5,61	32 327 200,45	5,57	4 368 168,40	13,51
FOURNITURES CONSOMMABLES	3 103 813,43	0,47	2 006 602,91	0,35	1 097 210,52	54,68
FOURNITURES DE BUREAU ET INFO	128 920,33	0,02	165 216,28	0,03	-36 295,95	-21,97
LOGISTIQUE ET STOCKAGE	110 006,38	0,02	106 656,93	0,02	3 349,45	3,14
FACTURATION LOGISTIQUE	-676 932,67	-0,10	-595 580,33	-0,10	-81 352,34	13,66
CREDIT-BAIL ET LOCATION	3 950 524,92	0,60	3 655 418,45	0,63	295 106,47	8,07
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	3 253 223,90	0,50	3 081 824,12	0,53	171 399,78	5,56
ASSURANCES	315 112,21	0,05	263 996,36	0,05	51 115,85	19,36
TRANSPORTS SUR VENTES	8 330 254,62	1,27	8 607 392,98	1,48	-277 138,36	-3,22
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 749 705,53	0,27	1 616 494,74	0,28	133 210,79	8,24
IMPOTS ET TAXES	1 091 291,93	0,17	1 105 746,96	0,19	-14 455,03	-1,31
PERSONNEL EXTERIEUR	2 307 543,73	0,35	2 179 085,86	0,38	128 457,87	5,90
SALAIRES ET CHARGES	12 156 954,97	1,86	11 383 696,50	1,96	773 258,47	6,79
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 479 101,67	0,38	2 490 309,50	0,43	-11 207,83	-0,45
AUTRES CHARGES	264 191,00	0,04	299 874,00	0,05	-35 683,00	-11,90
FRAIS FINANCIERS	1 600 682,05	0,24	492 964,65	0,08	1 107 717,40	224,71
REPRISES SUR CHARGES	-175 062,07	-0,03	-171 826,87	-0,03	-3 235,20	1,88
TOTAL DES CHARGES	39 989 331,93	6,12	36 687 873,04	6,32	3 301 458,89	9,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-223 109,95	-0,03	-60 358,28	-0,01	-162 751,67	269,64
+ PRODUITS FINANCIERS	115 198,07	0,02	136 817,23	0,02	-21 619,16	-15,80
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	1 427,26				1 427,26	
RESULTAT COURANT	-106 484,62	-0,02	76 458,95	0,01	-182 943,57	-239,27
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS	485 506,64	0,07	380 224,47	0,07	105 282,17	27,69
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	-136 531,43	-0,02	-205 451,17	-0,04	68 919,74	33,55

COMPTE DE RESULTAT

SCACENTRE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- INTERESSEMENT	-294 500,00	-0,05	-239 500,00	-0,04	-55 000,00	22,96
- IMPOT SOCIETE			-10 964,00		10 964,00	100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-52 009,41	-0,01	768,25		-52 777,66	NS

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 138 666 402 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 52 009 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 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	2 496 179	5 618	416 279	2 085 517
Immobilisations incorporelles	2 496 179	5 618	416 279	2 085 517
- 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	7 214 179	43 944	167 622	7 090 502
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 634 288	43 907		34 678 195
- Matériel de transport	21 508	92 060	37 642	75 925
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 966 437	424 140	324 525	2 066 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 200 275	535 290	461 147	1 274 418
Immobilisations corporelles	50 702 024	1 139 341	990 936	50 850 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 763 474	132 180	1	5 895 653
- Prêts et autres immobilisations financières	1 379 007	46 249	104 217	1 321 039
Immobilisations financières	7 142 481	178 429	104 218	7 216 692
ACTIF IMMOBILISE	60 340 684	1 323 387	1 511 433	60 152 638

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	1 779 974	199 483	416 279	1 563 178
Immobilisations incorporelles	1 779 974	199 483	416 279	1 563 178
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 434 259	4 186		2 438 445
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 203 048	10 800		3 213 848
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 517 742	252 930	167 622	6 603 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 371 936	1 767 922		17 139 858
- Matériel de transport	12 596	14 617	7 842	19 371
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 402 148	233 802	324 525	1 311 424
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 941 730	2 284 256	499 989	30 725 997
ACTIF IMMOBILISE	30 721 704	2 483 739	916 268	32 289 175

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 87 574 747 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	619 582	10 489	609 093
Autres	701 457		701 457
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 170 785	76 170 785	
Autres	5 692 648	5 692 648	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 390 275	4 390 275	
Total	87 574 747	86 264 198	1 310 550
Prêts accordés en cours d'exercice	10 489		
Prêts récupérés en cours d'exercice	104 217		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	10 489
Adher.fact.a établir	3 968 997
Avoirs a recevoir	576 451
Degrevement c.e.t.	39 237
Divers prdts a recevoir	337 801
Intérêts bancaires	41 553
Total	4 974 528

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 01/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	768
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	768
Affectations aux réserves	768
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	768

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 788 910	768	768		1 789 678
Résultat de l'exercice	768	-768	-52 009	768	-52 009
Subvention d'investissement	274 317			72 938	201 378
Provisions réglementées	6 065			4 186	1 879
Total Capitaux Propres	3 049 563		-51 241	77 892	2 920 430

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	6 065		4 186	1 879
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	6 065		4 186	1 879
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		16 674	21 955	
Total	38 629		16 674	21 955	
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			16 674	21 955	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 131 533 691 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	31 472 954	31 472 954		
- à plus de 1 an à l'origine	11 433 076	2 634 964	8 798 112	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 565 495	77 565 495		
Dettes fiscales et sociales	5 299 385	5 299 385		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 015	17 015		
Autres dettes (**)	5 735 226	5 735 226		
Produits constatés d'avance	10 542	10 542		
Total	131 533 691	122 735 579	8 798 112	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	979 896			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 645 160			
(**) 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			
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			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf-gdf eau a payer	457 990
Fourn.fact.non parvenue	5 608 655
Location a payer	115
Maintenance a payer	5 004
Entretien mat.a payer	4 348
Assurances a payer	20 492
Frais etude a payer	84 000
Honoraires a payer	77 405
Telephone a payer	774
Abonnt transpac a payer	907
Service bancaire a payer	108 982
Cotisations a payer	43 742
Redevance à payer	7 716
Interets courus/emprunts	31 763
Dettes prov.s/conges	729 924
Intéressement à payer	294 500
Org. sociaux à payer	58 900
Part.construct.a payer	41 809
Taxe apprentiss.a payer	16 273
Taxe organic a payer	368 985
Charges s/c.p. provision.	223 597
C.v.a.e. a payer	10 542
Total	8 196 423

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	3 868		
Fuel d avance	73 639		
Fourn.entrt.pt equpt	196 520		
Fourn.bureau d avance	125 211		
Vetement travail d av.	9 979		
Achats payes d avance	1 737 948		
Sous-traitance d avance	4 819		
Location d avance	3 782		
Maint. entretien équip. froid	45 834		
Maint. entretien equip. indust d av	1 729 204		
Maint. entretien syspreco d avance	169 007		
Maint. entretien trieur d avance	155 168		
Maint. mat bureau et info d avance	67 666		
Assurance avance	52 472		
Frais d etudes d avance	742		
Telephone d avance	455		
Affranchissement avance	607		
Transpac d avance	3 271		
Frais bqr d avance	10 083		
Total	4 390 275		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	10 542		
Total	10 542		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations de services	40 002 734
Ventes de marchandises	653 873 392
Produits des activités annexes	1 375 001
TOTAL	695 251 127

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 40 389 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 453	
Amortissements des immobilisations exceptionnels	4 638	
Pénalités fournisseurs		346 328
Cessions d'immobilisations	29 801	24 001
Subventions d'investissement virées au résultat		72 938
Amortissements dérogatoires		4 186
Différences de règlements	62	2 458
Régularisations sociales	4 664	943
Contrôle fiscal	21 955	38 629
Régularisation tiers	73 958	342 351
TOTAL	136 532	831 835

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-52 009
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-52 009
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)	-56 195

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-452 813	-99 999	-352 814
+ Résultat exceptionnel	695 303	173 624	521 679
- Participations des salariés	294 500	73 625	220 875
Résultat comptable	-52 009		-52 009
(*) 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 91 837 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	1 879
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	1 879
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	368 985
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	368 985
C. Déficits reportables	240
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	91 837
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	7 131 074
Avals et cautions	7 131 074
Engagements en matière de pensions	446 325
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 577 399
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 : 446 325 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

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE



Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Signé le 27/04/2024

Laurence BESSON

par Laurence BESSON

✓ Signé et certifié par **yousign** 

SCACENTRE SA

*Société Anonyme
à capital variable de 888.144,00 €*

*10 rue Colbert
03400 YZEURE*

***Exercice clos le 31 décembre 2023
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 Schoelcher – CS 80106 – 44101 NANTES CEDEX
Tél : 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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires de la SCACENTRE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCACENTRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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 mentionnées à l'article D.441-6 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 l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 26 avril 2024

Pour **TGS France Audit**,

Laurence Besson
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 085 517	1 563 178	522 339	716 205
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 665 337	5 652 294	13 044	28 030
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 090 502	6 603 050	487 451	696 437
Autres immobilisations corporelles	36 820 171	18 470 653	18 349 518	19 835 552
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 274 418		1 274 418	1 200 275
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 895 653		5 895 653	5 763 474
Prêts	619 582		619 582	713 309
Autres immobilisations financières	701 457		701 457	665 698
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 152 638	32 289 175	27 863 463	29 618 980
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 392		24 392	1 216
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 481 622		24 481 622	27 546 928
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	76 170 785		76 170 785	68 618 836
Autres créances	5 692 648		5 692 648	5 441 613
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	43 216		43 216	41 902
Charges constatées d'avance (3)	4 390 275		4 390 275	3 792 684
TOTAL ACTIF CIRCULANT	110 802 939		110 802 939	105 443 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	170 955 577	32 289 175	138 666 402	135 062 159
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 489	3 793
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	1 789 678	1 788 910
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-52 009	768
Subventions d'investissement	201 378	274 317
Provisions réglementées	1 879	6 065
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 920 430	3 049 563
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)	42 906 030	41 416 005
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 212 281	3 701 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 565 495	76 596 821
Dettes fiscales et sociales	5 299 385	3 495 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 015	528 045
Autres dettes	5 735 226	6 227 297
Produits constatés d'avance	10 542	8 811
TOTAL DETTES	135 745 972	131 973 966
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	138 666 402	135 062 159
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 798 112	10 559 932
(1) Dont à moins d'un an (a)	122 735 579	117 712 525
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	31 472 954	28 333 926
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	653 873 392	580 777 726
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	41 377 735	36 854 284
Chiffre d'affaires net	695 251 127	617 632 010
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 427	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	227 539	684 618
Autres produits	656 535	1 039 221
Total I	696 136 628	619 355 849
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	650 275 739	587 741 831
Variations de stock	3 065 306	-7 895 554
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	-23 176	24 176
Autres achats et charges externes (a)	25 689 363	24 649 935
Impôts, taxes et versements assimilés	1 207 483	1 154 607
Salaires et traitements	9 357 313	8 752 946
Charges sociales	2 799 642	2 630 750
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 479 102	2 490 310
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	264 191	299 874
Total II	695 114 962	619 848 875
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 021 667	-493 026
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	11 005	8 000
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 693	19 849
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	12 417	8 846
Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 088	107 756
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	115 198	136 817
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 600 682	492 908
Différences négatives de change		56
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 600 682	492 965
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 485 484	-356 147
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-452 813	-841 173



Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	692 081	1 209 098
Sur opérations en capital	96 939	72 865
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	42 815	15 894
Total produits exceptionnels (VII)	831 835	1 297 857
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	102 093	166 822
Sur opérations en capital	29 801	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 638	38 629
Total charges exceptionnelles (VIII)	136 531	205 451
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	695 303	1 092 406
Participation des salariés aux résultats (IX)	294 500	239 500
Impôts sur les bénéfices (X)		10 964
Total des produits (I+III+V+VII)	697 094 666	620 798 523
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	697 146 675	620 797 755
BENEFICE OU PERTE	-52 009	768
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 616	9 137
- 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		

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 138 666 402 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 52 009 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 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	2 496 179	5 618	416 279	2 085 517
Immobilisations incorporelles	2 496 179	5 618	416 279	2 085 517
- 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	7 214 179	43 944	167 622	7 090 502
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 634 288	43 907		34 678 195
- Matériel de transport	21 508	92 060	37 642	75 925
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 966 437	424 140	324 525	2 066 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	1 200 275	535 290	461 147	1 274 418
Immobilisations corporelles	50 702 024	1 139 341	990 936	50 850 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 763 474	132 180	1	5 895 653
- Prêts et autres immobilisations financières	1 379 007	46 249	104 217	1 321 039
Immobilisations financières	7 142 481	178 429	104 218	7 216 692
ACTIF IMMOBILISE	60 340 684	1 323 387	1 511 433	60 152 638

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	1 779 974	199 483	416 279	1 563 178
Immobilisations incorporelles	1 779 974	199 483	416 279	1 563 178
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 434 259	4 186		2 438 445
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 203 048	10 800		3 213 848
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 517 742	252 930	167 622	6 603 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 371 936	1 767 922		17 139 858
- Matériel de transport	12 596	14 617	7 842	19 371
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 402 148	233 802	324 525	1 311 424
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 941 730	2 284 256	499 989	30 725 997
ACTIF IMMOBILISE	30 721 704	2 483 739	916 268	32 289 175

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 87 574 747 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	619 582	10 489	609 093
Autres	701 457		701 457
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 170 785	76 170 785	
Autres	5 692 648	5 692 648	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 390 275	4 390 275	
Total	87 574 747	86 264 198	1 310 550
Prêts accordés en cours d'exercice	10 489		
Prêts récupérés en cours d'exercice	104 217		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	10 489
Adher.fact.a etabli	3 968 997
Avoirs a recevoir	576 451
Degrevement c.e.t.	39 237
Divers prdts a recevoir	337 801
Intérêts bancaires	41 553
Total	4 974 528



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 01/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	768
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	768
Affectations aux réserves	768
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	768

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	888 144				888 144
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 788 910	768	768		1 789 678
Résultat de l'exercice	768	-768	-52 009	768	-52 009
Subvention d'investissement	274 317			72 938	201 378
Provisions réglementées	6 065			4 186	1 879
Total Capitaux Propres	3 049 563		-51 241	77 892	2 920 430

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	6 065		4 186	1 879
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	6 065		4 186	1 879
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		16 674	21 955	
Total	38 629		16 674	21 955	
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			16 674	21 955	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 131 533 691 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	31 472 954	31 472 954		
- à plus de 1 an à l'origine	11 433 076	2 634 964	8 798 112	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 565 495	77 565 495		
Dettes fiscales et sociales	5 299 385	5 299 385		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 015	17 015		
Autres dettes (**)	5 735 226	5 735 226		
Produits constatés d'avance	10 542	10 542		
Total	131 533 691	122 735 579	8 798 112	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	979 896			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 645 160			
(**) 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			
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			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf-gdf eau a payer	457 990
Fourn.fact.non parvenue	5 608 655
Location a payer	115
Maintenance a payer	5 004
Entretien mat.a payer	4 348
Assurances a payer	20 492
Frais etude a payer	84 000
Honoraires a payer	77 405
Telephone a payer	774
Abonnt transpac a payer	907
Service bancaire a payer	108 982
Cotisations a payer	43 742
Redevance à payer	7 716
Interets courus/emprunts	31 763
Dettes prov.s/conges	729 924
Intéressement à payer	294 500
Org. sociaux à payer	58 900
Part.construct.a payer	41 809
Taxe apprentiss.a payer	16 273
Taxe organic a payer	368 985
Charges s/c.p. provision.	223 597
C.v.a.e. a payer	10 542
Total	8 196 423

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	3 868		
Fuel d avance	73 639		
Fourn.entrt.pt equpt	196 520		
Fourn.bureau d avance	125 211		
Vetement travail d av.	9 979		
Achats payes d avance	1 737 948		
Sous-traitance d avance	4 819		
Location d avance	3 782		
Maint. entretien équip. froid	45 834		
Maint. entretien equip. indust d av	1 729 204		
Maint. entretien syspreco d avance	169 007		
Maint. entretien trieur d avance	155 168		
Maint. mat bureau et info d avance	67 666		
Assurance avance	52 472		
Frais d etudes d avance	742		
Telephone d avance	455		
Affranchissement avance	607		
Transpac d avance	3 271		
Frais bqr d avance	10 083		
Total	4 390 275		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	10 542		
Total	10 542		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations de services	40 002 734
Ventes de marchandises	653 873 392
Produits des activités annexes	1 375 001
TOTAL	695 251 127

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 40 389 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 453	
Amortissements des immobilisations exceptionnels	4 638	
Pénalités fournisseurs		346 328
Cessions d'immobilisations	29 801	24 001
Subventions d'investissement virées au résultat		72 938
Amortissements dérogatoires		4 186
Différences de règlements	62	2 458
Régularisations sociales	4 664	943
Contrôle fiscal	21 955	38 629
Régularisation tiers	73 958	342 351
TOTAL	136 532	831 835

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-52 009
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-52 009
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)	-56 195

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-452 813	-99 999	-352 814
+ Résultat exceptionnel	695 303	173 624	521 679
- Participations des salariés	294 500	73 625	220 875
Résultat comptable	-52 009		-52 009
(*) 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 91 837 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	1 879
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	1 879
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	368 985
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	368 985
C. Déficits reportables	240
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	91 837
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 313 personnes dont 2 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	269	
Ouvriers		
Total	313	

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>	7 131 074
Avals et cautions	7 131 074
Engagements en matière de pensions	446 325
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 577 399
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 : 446 325 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

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 2023)

* Report à nouveau - 52 009,41 Euros

- 52 009,41 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 2 MAI 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Report à nouveau - 52 009,41 Euros

- 52 009,41 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

