

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01188 Numéro SIREN : 397 539 768 Nom ou dénomination : GONESDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2023 sous le numéro de dépôt 14269



ACDC

Expertise

28 Bis rue Jean MOULIN

93 470 COUBRON

Téléphone : 06-11-72-13-78

E-mail : christophe@debennerot.com

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PONTOISE

17 NOV. 2023

14 269

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



ACDC

Expertise

28 Bis rue Jean MOULIN

93 470 COUBRON

Téléphone : 06-11-72-13-78

E-mail : christophe@debennerot.com

S.A. GONESDIS

Société Anonyme au Capital de 1 600 000 Euros

Siège social :

1, Avenue Georges POMPIDOU

95 500 GONESSE

397 539 768 RCS PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 mars 2023

S.A. GONESDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2023

Aux associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

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 GONESDIS SA, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

II. 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} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

IV. Vérification du rapport et des autres documents adressés à l'associé

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société relatifs 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 sont arrêtés par le comité directeur et le Président.

VI. 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.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 Coubron, le vendredi 11 aout 2023



ACDC EXPERTISE

Commissaire aux comptes

Représenté par

Christophe DEBENNEROT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	56 554	56 554		
Fonds commercial (1)	785 112		785 112	785 112
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 300 323	2 184 367	1 115 956	1 390 528
Autres immobilisations corporelles	6 640 318	5 232 064	1 408 254	1 146 245
Immobilisations corporelles en cours	174 800		174 800	
Avances et acomptes				325 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 638	7 638		
Créances rattachées aux participations	145 763		145 763	50 128
Autres titres immobilisés	1 545 677	10	1 545 667	1 545 258
Prêts	2 040		2 040	1 640
Autres immobilisations financières	860 627		860 627	824 042
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 518 852	7 480 633	6 038 220	6 067 953
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	21 181		21 181	40 900
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 541 698	29 183	4 512 515	4 103 983
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	311 795		311 795	339 660
Autres créances	4 232 446		4 232 446	3 548 704
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 919 910		2 919 910	1 499 908
Disponibilités	4 299 069		4 299 069	5 843 570
Charges constatées d'avance (3)	216 006		216 006	229 309
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 542 105	29 183	16 512 922	15 606 034
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 060 957	7 509 816	22 551 141	21 673 986
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			147 801	51 768
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	160 000	160 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 969 802	8 138 057
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 539 623	1 831 745
Subventions d'investissement	71 079	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 340 504	11 729 802
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	321 029	329 180
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 029	329 180
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	834 452	1 440 772
Emprunts et dettes financières diverses (3)	41 720	27 199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 767	16 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332 425	4 517 344
Dettes fiscales et sociales	2 312 072	2 479 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 503	931 925
Autres dettes	251 670	180 060
Produits constatés d'avance		22 055
TOTAL DETTES	8 889 609	9 615 004
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 551 141	21 673 986
(1) Dont à plus d'un an (a)	333 867	834 233
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 482 975	8 764 472
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		14 727
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	63 107 671	60 012 482
Production vendue (biens)	47 121	47 491
Production vendue (services)	2 658 954	1 647 231
Chiffre d'affaires net	65 813 745	61 707 205
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 766	165 827
Autres produits	28 668	37 071
Total I	65 953 180	61 910 103
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	49 088 530	45 054 338
Variations de stock	-437 715	-2 065
Achats de matières premières et autres approvisionnements	219 478	173 430
Variations de stock	19 719	-18 776
Autres achats et charges externes (a)	6 685 766	6 278 788
Impôts, taxes et versements assimilés	981 023	978 716
Salaires et traitements	4 689 636	4 402 379
Charges sociales	1 464 477	1 463 131
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 185 497	887 739
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	29 183	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 682	
Autres charges	37 339	61 127
Total II	63 975 616	59 278 806
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 977 563	2 631 297
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	409	25 404
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		1 731
Produits financiers		
De participation (3)	33 397	22 343
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 137	18 621
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		10
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	58 534	40 974
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 006	1 520
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 006	1 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 528	39 454
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 034 501	2 694 423

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 912	50 292
Sur opérations en capital	82 394	129 710
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 833	
Total produits exceptionnels (VII)	203 139	180 002
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 627	66 185
Sur opérations en capital	46 449	7 005
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	68 077	73 189
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	135 063	106 813
Participation des salariés aux résultats (IX)	291 495	427 616
Impôts sur les bénéfices (X)	338 446	541 875
Total des produits (I+III+V+VII)	66 215 262	62 156 483
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	64 675 640	60 324 738
BENEFICE OU PERTE	1 539 623	1 831 745
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 069	128
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

SA GONESDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 22 551 141 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 539 623 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 euro.

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 2 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat, retraité :

- A la hausse par les frais accessoires d'achats, les cotisations centrales d'achats et les taxes sur achats.
- A la baisse par les produits de coopérations commerciales, les ristournes accordées par les fournisseurs et les centrales d'achats.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode ANC 2021) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,62 %

 Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise et Fort pour les employés
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

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	785 112			785 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 808		254	56 554
Immobilisations incorporelles	841 920		254	841 667
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 258 506	271 815	229 998	3 300 323
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 799 368	247 334	50 255	4 996 447
- Matériel de transport	386 139	543 815	146 358	783 595
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	919 521	156 420	215 665	860 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		174 800		174 800
- Avances et acomptes	325 000		325 000	
Immobilisations corporelles	9 688 534	1 394 184	967 276	10 115 441
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	57 766	95 635		153 400
- Autres titres immobilisés	1 545 268	409		1 545 677
- Prêts et autres immobilisations financières	825 681	36 985		862 667
Immobilisations financières	2 428 715	133 029		2 561 745
ACTIF IMMOBILISE	12 959 169	1 527 213	967 530	13 518 852

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	785 112
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	785 112

Cf. Note présente en règles et méthodes comptables.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FANERC 95500 GONESSE	7 515	-114 650	100,00	-12 340
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 638		145 763	93 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de la SARL FANERC sont dépréciés à 100% au 31 Mars 2023.

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	56 808		254	56 554
Immobilisations incorporelles	56 808		254	56 554
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 867 978	546 387	229 998	2 184 367
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 878 455	390 653	50 255	4 218 853
- Matériel de transport	196 638	199 966	99 909	296 695
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	883 689	48 491	215 665	716 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 826 761	1 185 497	595 827	7 416 431
ACTIF IMMOBILISE	6 883 569	1 185 497	596 081	7 472 985

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 768 676 euro 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	145 763	145 762	1
Prêts	2 040	2 039	1
Autres	860 627		860 627
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	311 795	311 795	
Autres	4 232 446	4 232 446	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	216 006	216 006	
Total	5 768 676	4 908 048	860 628
Prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 600		

Produits à recevoir

	Montant
Créance rattachée Sofilec Scapnor	38 821
FAE - Clients	1 694
FAE - Clients Nielsen	4 002
AAR - Frais généraux	26 502
AAR - Coopération Rég. Scapnor	53 987
AAR - Ristournes Scapnor	112 410
AAR - Services distincts Scapnor	2 103 407
AAR - BRII Scapnor	336 294
AAR - TEL Scapnor	67 417
AAR - Ristournes Btlec	5 005
AAR - Ristournes Scaparf	843
PAR - Charges sociales	435
Divers Produits à recevoir	82 434
PAR - Rémunération DAB	480
Intérêts courus à recevoir	9 645
Total	2 843 376

Notes sur le bilan

Valeurs mobilières de placement

La valeur est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000,00 euro décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	16,00

Provisions

Notes sur le bilan

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	329 180	12 682	20 833		321 029
Total	329 180	12 682	20 833		321 029
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		12 682	20 833		

Litige GALEC

Le GALEC a fait l'objet d'une assignation devant le tribunal de Commerce de Paris le 28/02/2018. La première audience s'est tenue le 15/06/2018, condamnant la Centrale Nationale à la rétrocession de ristournes considérées illégales pour 83 M€ et à une amende civile de 25 M€. Cette somme va être répercutée aux adhérents. Compte tenu du poids de la Centrale Régionale SCAPNOR, et du poids de la SA GONESDIS au sein de cette dernière, le risque, hors amende de 123 K€ communiqué par la Centrale d'achat Régionale SCAPNOR, est provisionné depuis l'exercice clos au 31/03/2018. Cette provision est maintenue dans les comptes au 31/03/2023 compte tenu de l'absence de communication contraire de la Centrale Régionale SCAPNOR.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 816 841 euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine	834 452	500 585	333 867	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332 425	5 332 425		
Dettes fiscales et sociales	2 312 020	2 312 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 503	44 503		
Autres dettes (**)	293 442	293 442		
Produits constatés d'avance				
Total	8 816 841	8 482 975	333 867	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	591 397			
(**) Dont envers les associés	41 772			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 41 720 euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP - Frais Généraux	16 171
FNP - Scapor Prospectus Rég	4 378
FNP - Scapnor Prospectus Nat	91 940
FNP - Marchandises	327 033
FNP - Scapnor	105 422
FNP - Fournisseurs d immobilisation	3 702
FNP - Fournitures	89 083
FNP - Frais sur achats	7 806
FNP - Maintenance	30 988
FNP - Assurances	21 148
FNP - Panel	555
FNP - Honoraires	60 203
FNP - Transports	263
FNP - Téléphone	72
FNP - Services bancaires	1 760
FNP - Taxe Foncière	71 306
Intérêts courus / emprunts	219
Provision Congés payés	381 327
Participation Salariés	165 173
Provision prime annuelle	85 110
Provision Prime Exceptionnelle	221 403
Intéressement à payer	126 322
Provision Charges sociales / CP	106 083
Provision charges sociales / PFA	24 580
Forfait social à payer	33 035
Provision charges sociales / Primes	65 070
CAP - Taxe grandes surfaces	272 152
CAP - Organic	90 908
CAP - C.E.T	72 169
CAP - Taxes diverses	2 004
Effort construc a payer	25 429
Taxe apprentissage a payer	5 087
RRRA & autres avoirs à établir	25 000
Total	2 532 899

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 290 482 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 290 482 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA - Frais Généraux	58 507		
CCA - Marchandises	60 587		
CCA - Sous traitance	1 753		
CCA - Loyers	32 845		
CCA - Charges locatives	6 411		
CCA - Maintenance	35 780		
CCA - Assurance	14 166		
CCA - Documentation	1 013		
CCA - Publicité	3 561		
CCA - Téléphone	1 383		
Total	216 006		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2023
Ventes marchandises	56 288 931
Production vendue - Biens	47 121
Production vendue - Services	2 658 954
Ventes carburants	6 818 740
TOTAL	65 813 745

Répartition par marché géographique

	31/03/2023
FRANCE	65 813 745
TOTAL	65 813 745

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 2 069 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 034 501	409 903	1 624 598
+ Résultat exceptionnel	135 063	33 909	101 154
- Participations des salariés	291 495	105 367	186 128
Résultat comptable	1 878 069	338 446	1 539 623
(*) 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 28 230 euro. 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Plus value fusion ISSYLEC SCAPNOR/GALEC en sursis d'imposition	186 017
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	186 017
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	298 937
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	298 937
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	28 230
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/1999, la société SA GONESDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA GONESDIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La SARL FANERC est intégrée fiscalement depuis le 01/04/1999 dans la SA GONESDIS.

Le groupe d'intégration fiscale comprend les sociétés GONESDIS (société mère) et FANERC (société fille).

L'impôt est calculé sur le résultat propre de chacune des sociétés du groupe comme en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 212 personnes dont 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	170	
Ouvriers		
Total	212	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionné car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
CAUTION FANERC IATA	93 000
CAUTION BOBIGNY EXPLOITATION	809 750
Avals et cautions	902 750
Engagements en matière de pensions	193 794
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 096 544
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	93 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	809 750
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 193 794 euro

Comptes Annuels

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

11, rue de la République
69436 Lyon cedex 03
Tél : 03 49 72 03 19
Fax : 03 49 72 03 19

11, rue de la République
69436 Lyon cedex 03
Tél : 03 49 72 03 19
Fax : 03 49 72 03 19

11, rue de la République
69436 Lyon cedex 03
Tél : 03 49 72 03 19
Fax : 03 49 72 03 19

11, rue de la République
69436 Lyon cedex 03

11, rue de la République
69436 Lyon cedex 03

ETATS FINANCIERS AU 31/03/2023

SA GONESDIS

1 avenue Georges Pompidou
95500 GONESSE
Siret : 39753976800028

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	24
2. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	36

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société
SA GONESDIS
Pour l'exercice du 01 avril 2022 au 31 mars 2023

Et conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	22 551 141
Chiffre d'affaires	65 813 745
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 597 291

Fait à Lyon

Signé électroniquement le 05/07/2023 par
Keevin Chassignol



Pour COGEPARC SA, Kévin CHASSIGNOL
Expert-Comptable Associé

Bilan actif

CERTIFIE CONFORME

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	56 554	56 554		
Fonds commercial (1)	785 112		785 112	785 112
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 300 323	2 184 367	1 115 956	1 390 528
Autres immobilisations corporelles	6 640 318	5 232 064	1 408 254	1 146 245
Immobilisations corporelles en cours	174 800		174 800	
Avances et acomptes				325 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 638	7 638		
Créances rattachées aux participations	145 763		145 763	50 128
Autres titres immobilisés	1 545 677	10	1 545 667	1 545 258
Prêts	2 040		2 040	1 640
Autres immobilisations financières	860 627		860 627	824 042
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 518 852	7 480 633	6 038 220	6 067 953
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	21 181		21 181	40 900
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 541 698	29 183	4 512 515	4 103 983
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	311 795		311 795	339 660
Autres créances	4 232 446		4 232 446	3 548 704
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 919 910		2 919 910	1 499 908
Disponibilités	4 299 069		4 299 069	5 843 570
Charges constatées d'avance (3)	216 006		216 006	229 309
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 542 105	29 183	16 512 922	15 606 034
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 060 957	7 509 816	22 551 141	21 673 986
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			147 801	51 768
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

CERTIFIÉ CONFORME

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	160 000	160 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 969 802	8 138 057
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 539 623	1 831 745
Subventions d'investissement	71 079	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 340 504	11 729 802
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	321 029	329 180
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 029	329 180
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	834 452	1 440 772
Emprunts et dettes financières diverses (3)	41 720	27 199
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 767	16 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332 425	4 517 344
Dettes fiscales et sociales	2 312 072	2 479 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 503	931 925
Autres dettes	251 670	180 060
Produits constatés d'avance		22 055
TOTAL DETTES	8 889 609	9 615 004
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 551 141	21 573 986
(1) Dont à plus d'un an (a)	333 867	834 233
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 482 975	8 764 472
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		14 727
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	63 107 671	60 012 482
Production vendue (biens)	47 121	47 491
Production vendue (services)	2 658 954	1 647 231
Chiffre d'affaires net	65 813 745	61 707 205
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 766	165 827
Autres produits	28 668	37 071
Total I	65 953 180	61 910 103
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	49 088 530	45 054 338
Variations de stock	-437 715	-2 065
Achats de matières premières et autres approvisionnements	219 478	173 430
Variations de stock	19 719	-18 776
Autres achats et charges externes (a)	6 685 766	6 278 788
Impôts, taxes et versements assimilés	981 023	978 716
Salaires et traitements	4 689 636	4 402 379
Charges sociales	1 464 477	1 463 131
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 185 497	887 739
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	29 183	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 682	
Autres charges	37 339	61 127
Total II	63 975 616	59 278 966
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 977 563	2 631 297
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	409	25 404
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		1 731
Produits financiers		
De participation (3)	33 397	22 343
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 137	18 621
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		10
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	58 534	40 974
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 006	1 520
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 006	1 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 528	39 454
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 034 501	2 694 423

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 912	50 292
Sur opérations en capital	82 394	129 710
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 833	
Total produits exceptionnels (VII)	203 139	180 002
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 627	66 185
Sur opérations en capital	46 449	7 005
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	68 077	73 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	135 063	106 813
Participation des salariés aux résultats (IX)	291 495	427 616
Impôts sur les bénéfices (X)	338 446	541 875
Total des produits (I+III+V+VII)	86 218 282	82 152 453
Total des charges (II+IV+VI+VIII+(X+X))	84 678 940	83 821 744
BENEFICE OU PERTE	1 539 623	1 331 745
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 069	128
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SA GONESDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 22 551 141 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 539 623 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 euro.

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 2 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat, retraité :

- A la hausse par les frais accessoires d'achats, les cotisations centrales d'achats et les taxes sur achats.
- A la baisse par les produits de coopérations commerciales, les ristournes accordées par les fournisseurs et les centrales d'achats.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode ANC 2021) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,62 %

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible pour les cadres et agents de maîtrise et Fort pour les employés
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

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	785 112			785 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 808		254	56 554
Immobilisations incorporelles	841 920		254	841 667
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 258 506	271 815	229 998	3 300 323
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 799 368	247 334	50 255	4 996 447
- Matériel de transport	386 139	543 815	146 358	783 595
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	919 521	156 420	215 665	860 276
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		174 800		174 800
- Avances et acomptes	325 000		325 000	
Immobilisations corporelles	9 688 534	1 394 184	967 276	10 115 441
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	57 766	95 635		153 400
- Autres titres immobilisés	1 545 268	409		1 545 677
- Prêts et autres immobilisations financières	825 681	36 985		862 667
Immobilisations financières	2 428 715	133 029		2 561 745
ACTIF IMMOBILISE	12 959 169	1 527 213	967 530	13 518 852

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	785 112
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	785 112

Cf. Note présente en règles et méthodes comptables.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FANERC 95500 GONESSE	7 515	-114 650	100,00	-12 340
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 638		145 763	93 000	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les titres de la SARL FANERC sont dépréciés à 100% au 31 Mars 2023.

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	56 808		254	56 554
Immobilisations incorporelles	56 808		254	56 554
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 867 978	546 387	229 998	2 184 367
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 878 455	390 653	50 255	4 218 853
- Matériel de transport	196 638	199 966	99 909	296 695
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	883 689	48 491	215 665	716 515
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 826 761	1 185 497	595 827	7 416 431
ACTIF IMMOBILISE	6 883 569	1 185 497	596 081	7 472 985

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 768 676 euro 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	145 763	145 762	1
Prêts	2 040	2 039	1
Autres	860 627		860 627
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	311 795	311 795	
Autres	4 232 446	4 232 446	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	216 006	216 006	
Total	5 768 676	4 908 048	860 628
Prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 600		

Produits à recevoir

	Montant
Créance rattachée Sofilec Scapnor	38 821
FAE - Clients	1 694
FAE - Clients Nielsen	4 002
AAR - Frais généraux	26 502
AAR - Coopération Rég. Scapnor	53 987
AAR - Ristournes Scapnor	112 410
AAR - Services distincts Scapnor	2 103 407
AAR - BRII Scapnor	336 294
AAR - TEL Scapnor	67 417
AAR - Ristournes Btlec	5 005
AAR - Ristournes Scaparf	843
PAR - Charges sociales	435
Divers Produits à recevoir	82 434
PAR - Rémunération DAB	480
Intérêts courus à recevoir	9 645
Total	2 843 376

Notes sur le bilan

Valeurs mobilières de placement

La valeur est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000,00 euro décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	16,00

Provisions

Notes sur le bilan

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	329 180	12 682	20 833		321 029
Total	329 180	12 682	20 833		321 029
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 682			
Financières					
Exceptionnelles			20 833		

Litige GALEC

Le GALEC a fait l'objet d'une assignation devant le tribunal de Commerce de Paris le 28/02/2018. La première audience s'est tenue le 15/06/2018, condamnant la Centrale Nationale à la rétrocession de ristournes considérées illégales pour 83 M€ et à une amende civile de 25 M€. Cette somme va être répercutée aux adhérents. Compte tenu du poids de la Centrale Régionale SCAPNOR, et du poids de la SA GONESDIS au sein de cette dernière, le risque, hors amende de 123 K€ communiqué par la Centrale d'achat Régionale SCAPNOR, est provisionné depuis l'exercice clos au 31/03/2018. Cette provision est maintenue dans les comptes au 31/03/2023 compte tenu de l'absence de communication contraire de la Centrale Régionale SCAPNOR.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 816 841 euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine	834 452	500 585	333 867	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332 425	5 332 425		
Dettes fiscales et sociales	2 312 020	2 312 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 503	44 503		
Autres dettes (**)	293 442	293 442		
Produits constatés d'avance				
Total	8 816 841	8 482 975	333 867	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	591 397			
(**) Dont envers les associés	41 772			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 41 720 euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP - Frais Généraux	16 171
FNP - Scapor Prospectus Rég	4 378
FNP - Scapnor Prospectus Nat	91 940
FNP - Marchandises	327 033
FNP - Scapnor	105 422
FNP - Fournisseurs d immobilisation	3 702
FNP - Fournitures	89 083
FNP - Frais sur achats	7 806
FNP - Maintenance	30 988
FNP - Assurances	21 148
FNP - Panel	555
FNP - Honoraires	60 203
FNP - Transports	263
FNP - Téléphone	72
FNP - Services bancaires	1 760
FNP - Taxe Foncière	71 306
Intérêts courus / emprunts	219
Provision Congés payés	381 327
Participation Salariés	165 173
Provision prime annuelle	85 110
Provision Prime Exceptionnelle	221 403
Intéressement à payer	126 322
Provision Charges sociales / CP	106 083
Provision charges sociales / PFA	24 580
Forfait social à payer	33 035
Provision charges sociales / Primes	65 070
CAP - Taxe grandes surfaces	272 152
CAP - Organic	90 908
CAP - C.E.T	72 169
CAP - Taxes diverses	2 004
Effort construc a payer	25 429
Taxe apprentissage a payer	5 087
RRRA & autres avoirs à établir	25 000
Total	2 532 899

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 290 482 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 290 482 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA - Frais Généraux	58 507		
CCA - Marchandises	60 587		
CCA - Sous traitance	1 753		
CCA - Loyers	32 845		
CCA - Charges locatives	6 411		
CCA - Maintenance	35 780		
CCA - Assurance	14 166		
CCA - Documentation	1 013		
CCA - Publicité	3 561		
CCA - Téléphone	1 383		
Total	216 006		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2023
Ventes marchandises	56 288 931
Production vendue - Biens	47 121
Production vendue - Services	2 658 954
Ventes carburants	6 818 740
TOTAL	65 813 745

Répartition par marché géographique

	31/03/2023
FRANCE	65 813 745
TOTAL	65 813 745

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 2 069 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 034 501	409 903	1 624 598
+ Résultat exceptionnel	135 063	33 909	101 154
- Participations des salariés	291 495	105 367	186 128
Résultat comptable	1 878 069	338 446	1 539 623
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 816 841 euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine	834 452	500 585	333 867	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 332 425	5 332 425		
Dettes fiscales et sociales	2 312 020	2 312 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 503	44 503		
Autres dettes (**)	293 442	293 442		
Produits constatés d'avance				
Total	8 816 841	8 462 975	353 867	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	591 397			
(**) Dont envers les associés	41 772			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 41 720 euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP - Frais Généraux	16 171
FNP - Scapor Prospectus Rég	4 378
FNP - Scapnor Prospectus Nat	91 940
FNP - Marchandises	327 033
FNP - Scapnor	105 422
FNP - Fournisseurs d immobilisation	3 702
FNP - Fournitures	89 083
FNP - Frais sur achats	7 806
FNP - Maintenance	30 988
FNP - Assurances	21 148
FNP - Panel	555
FNP - Honoraires	60 203
FNP - Transports	263
FNP - Téléphone	72
FNP - Services bancaires	1 760
FNP - Taxe Foncière	71 306
Intérêts courus / emprunts	219
Provision Congés payés	381 327
Participation Salariés	165 173
Provision prime annuelle	85 110
Provision Prime Exceptionnelle	221 403
Intéressement à payer	126 322
Provision Charges sociales / CP	106 083
Provision charges sociales / PFA	24 580
Forfait social à payer	33 035
Provision charges sociales / Primes	65 070
CAP - Taxe grandes surfaces	272 152
CAP - Organic	90 908
CAP - C.E.T	72 169
CAP - Taxes diverses	2 004
Effort construc a payer	25 429
Taxe apprentissage a payer	5 087
RRRA & autres avoirs à établir	25 000
Total	2 532 899

Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 290 482 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 290 482 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA - Frais Généraux	58 507		
CCA - Marchandises	60 587		
CCA - Sous traitance	1 753		
CCA - Loyers	32 845		
CCA - Charges locatives	6 411		
CCA - Maintenance	35 780		
CCA - Assurance	14 166		
CCA - Documentation	1 013		
CCA - Publicité	3 561		
CCA - Téléphone	1 383		
Total	216 006		

gref

GONESDIS

Société Anonyme au Capital de 1.600.000 Euros

Siège Social : « La Grande Vallée »

1, avenue Georges Pompidou

95550 - GONESSE

397 539 768 R.C.S. PONTOISE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 7 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, statuant sur l'emploi du résultat de l'exercice clos **31 MARS 2023** se soldant par un **BENEFICE** d'un montant de **1.539.623 Euros**, décide de l'affecter et de le répartir comme suit :

- Bénéfice comptable..... 1.539.623 €
- Au poste « Autres réserves »..... 1.539.623 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport du Conseil d'Administration mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, statuant sur l'emploi du résultat de l'exercice clos **31 MARS 2023** se soldant par un **BENEFICE** d'un montant de **1.539.623 Euros**, décide de l'affecter et de le répartir comme suit :

- Bénéfice comptable..... 1.539.623 €
- Au poste « Autres réserves »..... 1.539.623 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport du Conseil d'Administration mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME