

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 2024)

* Report à nouveau débiteur24 561,64 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 MIXTE DU 5 JUIN 2025

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

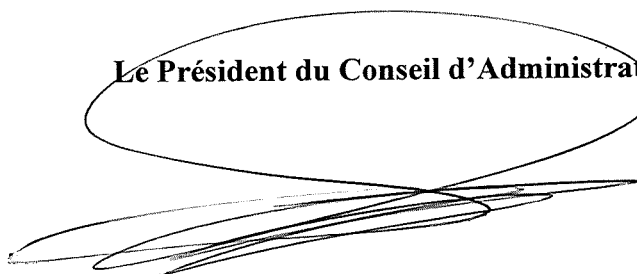
L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil d'Administration, savoir :

* Report à nouveau débiteur24 561,64 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



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

Désignation de l'entreprise SA SCACENTRE

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

Adresse de l'entreprise 10 rue Colbert 03400 YZEURE

Durée de l'exercice précédent* 12

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

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2024

								Exercice N clos le, 31/12/2024	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	2 118 317	AG	1 762 596	355 720	
		Fonds commercial (1)		AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP	5 665 337	AQ	5 664 972	365	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	7 095 811	AS	6 794 249	301 562	
		Autres immobilisations corporelles		AT	38 437 440	AU	20 639 539	17 797 900	
		Immobilisations en cours		AV	2 794 011	AW		2 794 011	
		Avances et acomptes		AX	1 004 823	AY		1 004 823	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU		CV			
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	6 044 742	BE		6 044 742	
		Prêts		BF	521 462	BG		521 462	
		Autres immobilisations financières*		BH	715 486	BI		715 486	
TOTAL (II)				BJ	64 397 432	BK	34 861 358	29 536 074	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	25 919	BM		25 919	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	23 065 328	BU		23 065 328	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	141 002	BW		141 002	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	68 976 241	BY		68 976 241	
		Autres créances (3)		BZ	5 386 216	CA		5 386 216	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE			
		Disponibilités		CF	27 179	CG		27 179	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	3 974 272	CI		3 974 272	
TOTAL (III)		CJ	101 596 159	CK		101 596 159			
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	165 993 592		1A	34 861 358	131 132 234		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	10 004	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise		SA SCACENTRE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 889 744)			DA	889 744	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	91 360	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 789 678	
	Report à nouveau			DH	(52 009)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(24 561)	
	Subventions d'investissement			DJ	128 440	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 822 651	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	36 624 197	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	4 325 878	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	78 010 096	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 771 666	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	203 978	
	Autres dettes			EA	4 372 199	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 566	
TOTAL (IV)			EC	128 309 583		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	131 132 234		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	117 812 989
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	27 806 654	

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

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

Désignation de l'entreprise : SA SCACENTRE							Néant ☐ *		
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	664 925 731	FB		FC	664 925 731		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	41 244 120	FH		FI	41 244 120		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	706 169 851	FK		FL	706 169 851		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	73 176		
	Autres produits (1) (11)					FQ	806 486		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	707 049 514	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	663 064 420	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	1 416 293	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 527)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	25 573 191	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 080 001	
	Salaires et traitements*						FY	8 975 238	
	Charges sociales (10)						FZ	2 678 629	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements (14)} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$						GA	2 604 617
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	270 180	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	705 661 045	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 388 468	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	8 666	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	5 500	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	12 670	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	11 533	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	104 298	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	126	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	128 628	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 671 974	
	Différences négatives de change						GS	277	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	1 672 251	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(1 543 623)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(151 988)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SA SCACENTRE			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	452 099	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	73 926	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	1 878	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	527 904	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 328	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	47 648	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	50 977	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	476 926	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	349 500	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	707 714 713	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	707 739 275	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(24 561)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	8 616
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	73 176
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	270 180
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Voir état annexe				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SA SCACENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 131 132 235 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 24 562 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 10 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 : 2 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	2 085 517	32 800		2 118 317
Immobilisations incorporelles	2 085 517	32 800		2 118 317
- 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	7 090 502	16 864	11 554	7 095 812
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 678 195	1 389 329	68 530	35 998 994
- Matériel de transport	75 925			75 925
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 066 052	296 470		2 362 522
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		2 794 011		2 794 011
- Avances et acomptes	1 274 418	1 287 879	1 557 473	1 004 823
Immobilisations corporelles	50 850 428	5 784 553	1 637 557	54 997 424
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 895 653	149 089		6 044 742
- Prêts et autres immobilisations financières	1 321 039	24 034	108 124	1 236 949
Immobilisations financières	7 216 692	173 122	108 124	7 281 691
ACTIF IMMOBILISE	60 152 638	5 990 476	1 745 681	64 397 433

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	1 563 178	199 419		1 762 597
Immobilisations incorporelles	1 563 178	199 419		1 762 597
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 438 445	1 879		2 440 324
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 213 848	10 800		3 224 648
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 603 050	195 117	3 919	6 794 249
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 139 858	1 916 568	28 516	19 027 909
- Matériel de transport	19 371	14 018		33 389
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 311 424	266 817		1 578 242
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 725 997	2 405 199	32 435	33 098 761
ACTIF IMMOBILISE	32 289 175	2 604 617	32 435	34 861 358

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 573 679 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	521 463	10 005	511 458
Autres	715 486		715 486
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 976 241	68 976 241	
Autres	5 386 217	5 386 217	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 974 272	3 974 272	
Total	79 573 679	78 346 735	1 226 944
Prêts accordés en cours d'exercice	10 005		
Prêts récupérés en cours d'exercice	108 124		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	10 005
Adher.fact.a établir	2 795 109
Avoirs a recevoir	423 848
Intérets bancaires	23 434
Total	3 252 395

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 889 744,00 euros décomposé en 55 609 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	100	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 609	16,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 02/05/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-52 009
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-52 009
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-52 009
Total des affectations	-52 009

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	888 144		1 600		889 744
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 789 678				1 789 678
Report à Nouveau		-52 009	-52 009		-52 009
Résultat de l'exercice	-52 009	52 009	-24 562	-52 009	-24 562
<i>Dividendes</i>					
Subvention d'investissement	201 378			72 938	128 440
Provisions réglementées	1 879			1 879	
Total Capitaux Propres	2 920 430		-74 971	22 807	2 822 651

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	1 879		1 879	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 879		1 879	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			1 879	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 123 983 705 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	27 806 654	27 806 654		
- à plus de 1 an à l'origine	8 817 543	2 646 828	6 170 716	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 010 096	78 010 096		
Dettes fiscales et sociales	4 771 666	4 771 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 979	203 979		
Autres dettes (**)	4 372 200	4 372 200		
Produits constatés d'avance	1 567	1 567		
Total	123 983 705	117 812 989	6 170 716	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 603 201			
(**) 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	209 295
Fourn.fact.non parvenue	5 324 615
Location a payer	115
Entretien a payer	21 127
Maintenance a payer	21 215
Assurances a payer	43 759
Frais etude a payer	105 376
Honoraires a payer	79 259
Service bancaire a payer	151 279
Cotisations a payer	41 699
Interets courus/emprunts	19 431
Dettes prov.s/conges	737 671
Intéressement à payer	349 500
Org. sociaux à payer	69 900
Part.construct.a payer	40 242
Taxe apprentiss.a payer	16 990
Taxe organic a payer	379 871
Charges s/c.p. provision.	220 685
Total	7 832 029

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	5 807		
Fuel d avance	72 790		
Fourn.entrt.pt equpt	206 091		
Fourn.bureau d avance	117 175		
Vetement travail d av.	16 135		
Achats payes d avance	1 141 582		
Sous-traitance d avance	4 951		
Location d avance	5 242		
Maint. entretien équip. froid	66 174		
Maint. entretien equip. indust d av	2 056 366		
Maint. entretien trieur d avance	93 959		
Maint. mat bureau et info d avance	124 946		
Assurance avance	58 242		
Frais d etudes d avance	740		
Affranchissement avance	172		
Transpac d avance	3 262		
Cfe - cvae d avance	639		
Total	3 974 272		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	1 567		
Total	1 567		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations de services	39 843 766
Ventes de marchandises	664 925 731
Produits des activités annexes	1 400 355
TOTAL	706 169 852

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 40 815 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	18	
Différences de règlements	41	1 019
Amortissements des immobilisations exceptionnels	47 649	
Pénalités fournisseurs		326 380
Cession d'immobilisations		988
Subventions d'investissement virées au résultat		72 938
Amortissements dérogatoires		1 879
Régularisations tiers	3 269	124 701
TOTAL	50 977	527 904

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-24 562
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-24 562
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-1 879
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-26 440

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-151 989	-31 857	-120 132
+ Résultat exceptionnel	476 927	119 232	357 695
- Participations des salariés	349 500	87 375	262 125
Résultat comptable	-24 562		-24 562
(*) 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 94 986 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	
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	
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	379 871
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	379 871
C. Déficits reportables	72
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	94 986
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 303 personnes dont 7 apprentis et 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	261	
Ouvriers		
Total	303	

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>	7 131 509
Avals et cautions	7 131 509
Engagements en matière de pensions	456 558
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 588 067
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 : 456 558 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.00 %
- Taux de croissance des salaires : 2.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 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 :

SCACENTRE SA

*Société Anonyme
à capital variable de 889 744,00 €*

*10 rue Colbert
03400 YZEURE*

Exercice clos le 31 décembre 2024
Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106 – 44101 NANTES CEDEX
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 2024**

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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,
Signé numériquement
Pour **TGS France Audit**,

Laurence Besson
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 118 317	1 762 597	355 721	522 339
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 665 337	5 664 972	365	13 044
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 095 812	6 794 249	301 563	487 451
Autres immobilisations corporelles	38 437 441	20 639 540	17 797 901	18 349 518
Immobilisations corporelles en cours	2 794 011		2 794 011	
Avances et acomptes	1 004 823		1 004 823	1 274 418
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	6 044 742		6 044 742	5 895 653
Prêts	521 463		521 463	619 582
Autres immobilisations financières	715 486		715 486	701 457
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	64 397 433	34 861 358	29 536 075	27 863 463
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	25 920		25 920	24 392
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	23 065 328		23 065 328	24 481 622
Avances et acomptes versés sur commandes	141 002		141 002	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 976 241		68 976 241	76 170 785
Autres créances	5 386 217		5 386 217	5 692 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	27 179		27 179	43 216
Charges constatées d'avance (3)	3 974 272		3 974 272	4 390 275
TOTAL ACTIF CIRCULANT	101 596 160		101 596 160	110 802 939
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	165 993 593	34 861 358	131 132 235	138 666 402
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 005	10 489
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	889 744	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	1 789 678
Report à nouveau	-52 009	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-24 562	-52 009
Subventions d'investissement	128 440	201 378
Provisions réglementées		1 879
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 822 651	2 920 430
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 624 198	42 906 030
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 325 878	4 212 281
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 010 096	77 565 495
Dettes fiscales et sociales	4 771 666	5 299 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 979	17 015
Autres dettes	4 372 200	5 735 226
Produits constatés d'avance	1 567	10 542
TOTAL DETTES	128 309 583	135 745 972
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	131 132 235	138 666 402
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 170 716	8 798 112
(1) Dont à moins d'un an (a)	117 812 989	122 735 579
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	27 806 654	31 472 954
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	664 925 731	653 873 392
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	41 244 121	41 377 735
Chiffre d'affaires net	706 169 852	695 251 127
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		1 427
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	73 176	227 539
Autres produits	806 486	656 535
Total I	707 049 514	696 136 628
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	663 064 421	650 275 739
Variations de stock	1 416 294	3 065 306
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	-1 528	-23 176
Autres achats et charges externes (a)	25 573 192	25 689 363
Impôts, taxes et versements assimilés	1 080 002	1 207 483
Salaires et traitements	8 975 239	9 357 313
Charges sociales	2 678 629	2 799 642
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 604 617	2 479 102
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	270 180	264 191
Total II	705 661 046	695 114 962
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 388 468	1 021 667
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	8 667	11 005
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	5 500	
Produits financiers		
De participation (3)	12 670	3 693
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	11 533	12 417
Autres intérêts et produits assimilés (3)	104 298	99 088
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	127	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	128 628	115 198
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 671 974	1 600 682
Différences négatives de change	277	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 672 251	1 600 682
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 543 623	-1 485 484
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-151 989	-452 813

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	452 100	692 081
Sur opérations en capital	73 926	96 939
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 879	42 815
Total produits exceptionnels (VII)	527 904	831 835
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 329	102 093
Sur opérations en capital		29 801
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 649	4 638
Total charges exceptionnelles (VIII)	50 977	136 531
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	476 927	695 303
Participation des salariés aux résultats (IX)	349 500	294 500
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	707 714 713	697 094 666
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	707 739 275	697 146 675
BENEFICE OU PERTE	-24 562	-52 009
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 616	8 616
- 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 31/12/2024, dont le total est de 131 132 235 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 24 562 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 10 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 : 2 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	2 085 517	32 800		2 118 317
Immobilisations incorporelles	2 085 517	32 800		2 118 317
- 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	7 090 502	16 864	11 554	7 095 812
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 678 195	1 389 329	68 530	35 998 994
- Matériel de transport	75 925			75 925
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 066 052	296 470		2 362 522
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		2 794 011		2 794 011
- Avances et acomptes	1 274 418	1 287 879	1 557 473	1 004 823
Immobilisations corporelles	50 850 428	5 784 553	1 637 557	54 997 424
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 895 653	149 089		6 044 742
- Prêts et autres immobilisations financières	1 321 039	24 034	108 124	1 236 949
Immobilisations financières	7 216 692	173 122	108 124	7 281 691
ACTIF IMMOBILISE	60 152 638	5 990 476	1 745 681	64 397 433

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	1 563 178	199 419		1 762 597
Immobilisations incorporelles	1 563 178	199 419		1 762 597
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 438 445	1 879		2 440 324
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 213 848	10 800		3 224 648
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 603 050	195 117	3 919	6 794 249
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 139 858	1 916 568	28 516	19 027 909
- Matériel de transport	19 371	14 018		33 389
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 311 424	266 817		1 578 242
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 725 997	2 405 199	32 435	33 098 761
ACTIF IMMOBILISE	32 289 175	2 604 617	32 435	34 861 358

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 573 679 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	521 463	10 005	511 458
Autres	715 486		715 486
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 976 241	68 976 241	
Autres	5 386 217	5 386 217	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 974 272	3 974 272	
Total	79 573 679	78 346 735	1 226 944
Prêts accordés en cours d'exercice	10 005		
Prêts récupérés en cours d'exercice	108 124		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus sur prêts	10 005
Adher.fact.a établir	2 795 109
Avoirs a recevoir	423 848
Intérêts bancaires	23 434
Total	3 252 395

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 889 744,00 euros décomposé en 55 609 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	100	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	55 609	16,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 02/05/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-52 009
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-52 009
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-52 009
Total des affectations	-52 009

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	888 144		1 600		889 744
Réserve légale	91 360				91 360
Réserves générales	1 789 678				1 789 678
Report à Nouveau		-52 009	-52 009		-52 009
Résultat de l'exercice	-52 009	52 009	-24 562	-52 009	-24 562
<i>Dividendes</i>					
Subvention d'investissement	201 378			72 938	128 440
Provisions réglementées	1 879			1 879	
Total Capitaux Propres	2 920 430		-74 971	22 807	2 822 651

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	1 879		1 879	
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 879		1 879	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			1 879	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 123 983 705 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	27 806 654	27 806 654		
- à plus de 1 an à l'origine	8 817 543	2 646 828	6 170 716	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 010 096	78 010 096		
Dettes fiscales et sociales	4 771 666	4 771 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 979	203 979		
Autres dettes (**)	4 372 200	4 372 200		
Produits constatés d'avance	1 567	1 567		
Total	123 983 705	117 812 989	6 170 716	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 603 201			
(**) 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	209 295
Fourn.fact.non parvenue	5 324 615
Location a payer	115
Entretien a payer	21 127
Maintenance a payer	21 215
Assurances a payer	43 759
Frais etude a payer	105 376
Honoraires a payer	79 259
Service bancaire a payer	151 279
Cotisations a payer	41 699
Interets courus/emprunts	19 431
Dettes prov.s/conges	737 671
Intéressement à payer	349 500
Org. sociaux à payer	69 900
Part.construct.a payer	40 242
Taxe apprentiss.a payer	16 990
Taxe organic a payer	379 871
Charges s/c.p. provision.	220 685
Total	7 832 029

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais salons d avance	5 807		
Fuel d avance	72 790		
Fourn.entrt.pt equpt	206 091		
Fourn.bureau d avance	117 175		
Vetement travail d av.	16 135		
Achats payes d avance	1 141 582		
Sous-traitance d avance	4 951		
Location d avance	5 242		
Maint. entretien équip. froid	66 174		
Maint. entretien equip. indust d av	2 056 366		
Maint. entretien trieur d avance	93 959		
Maint. mat bureau et info d avance	124 946		
Assurance avance	58 242		
Frais d etudes d avance	740		
Affranchissement avance	172		
Transpac d avance	3 262		
Cfe - cvae d avance	639		
Total	3 974 272		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Avoirs constates avance	1 567		
Total	1 567		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations de services	39 843 766
Ventes de marchandises	664 925 731
Produits des activités annexes	1 400 355
TOTAL	706 169 852

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 40 815 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	18	
Différences de règlements	41	1 019
Amortissements des immobilisations exceptionnels	47 649	
Pénalités fournisseurs		326 380
Cession d'immobilisations		988
Subventions d'investissement virées au résultat		72 938
Amortissements dérogatoires		1 879
Régularisations tiers	3 269	124 701
TOTAL	50 977	527 904

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-24 562
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-24 562
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-1 879
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-26 440

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-151 989	-31 857	-120 132
+ Résultat exceptionnel	476 927	119 232	357 695
- Participations des salariés	349 500	87 375	262 125
Résultat comptable	-24 562		-24 562
(*) 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 94 986 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	
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	
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	379 871
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	379 871
C. Déficits reportables	72
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	94 986
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 303 personnes dont 7 apprentis et 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	261	
Ouvriers		
Total	303	

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>	7 131 509
Avals et cautions	7 131 509
Engagements en matière de pensions	456 558
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 588 067
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 : 456 558 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.00 %
- Taux de croissance des salaires : 2.50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 données def