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 : 1971 B 00061
Numéro SIREN : 718 200 611
Nom ou dénomination : SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 23329

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

"SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-NORD - SCAPNOR"

Société Anonyme Coopérative à Capital variable
Au capital initial de €.3.048,98
Au capital Actuel de €.177 600
Siège Social : Zone d'Activité Economique "Le Bac des Aubins"
95820 BRUYERES SUR OISE

718 200 611 RCS PONTOISE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DS

Généré et visualisé sur support électronique aux jour, mois et an indiqués ci-dessous.
Et lecture faite, les parties ont certifié exactes les déclarations les concernant, avant d'apposer leur signature électronique via DOCUSIGN, procédé de signature électronique sécurisé.

Copie certifié conforme

DocuSigned by:
F3458EC41174403...

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : **SA SCAPNOR** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : ZONE D'ACTIVITE ECONOMIQUE 95820 BRUYERES SUR OISE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 7 1 8 2 0 0 6 1 1 0 0 0 2 5 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3 (Exercice N, clos le 31122021)	Net 4 (N-1 31122020)
	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	8 068 507	AG 6 289 683	1 778 824	1 983 003
	Fonds commercial (1)	AH	64 029	AI 64 029		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	23 528 710	AQ 7 123 162	16 405 548	17 074 861
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	37 980 752	AS 8 574 746	29 406 006	31 695 263
	Autres immobilisations corporelles	AT	26 565 136	AU 21 755 059	4 810 078	5 515 419
	Immobilisations en cours	AV	2 040 452	AW	2 040 452	1 145 983
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	16 900	CV	16 900	136 839
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		7 739 529
	Autres titres immobilisés	BD	7 315 693	BE	7 315 693	7 142 953
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	7 565 257	BI	7 565 257	2 291 066
	TOTAL (II)	BJ	**113 145 437**	BK **43 806 679**	**69 338 758**	**74 724 917**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	312 075	BM	312 075	337 941
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	32 067 900	BU	32 067 900	34 236 939
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		6 028
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	83 465 336	BY 46 032	83 419 304	82 719 107
	Autres créances (3)	BZ	74 783 929	CA	74 783 929	73 883 729
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	95 445	CG	95 445	953 144
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 637 411	CI	1 637 411	2 264 673
	TOTAL (III)	CJ	**192 362 098**	CK **46 032**	**192 316 066**	**194 401 561**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**305 507 535**	1A **43 852 711**	**261 654 824**	**269 126 478**

Renvois (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 751 797 | (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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise **SA SCAPNOR** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé ..... 177 600 .....)	DA	177 600	177 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 760	17 760
	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	5 973 904	5 889 785
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**101 909**	**84 118**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**6 271 173**	**6 169 264**
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	98 607	817 536
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**98 607**	**817 536**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	49 099 367	68 557 141
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	867 723	4 003
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	110 519 627	102 430 614
	Dettes fiscales et sociales	DY	10 703 303	11 853 166
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	77	63
	Autres dettes	EA	84 094 947	79 294 691
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**255 285 044**	**262 139 678**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**261 654 824**	**269 126 478**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	223 431 771	223 056 352
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 982 450	21 965 866

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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : **SA SCAPNOR** — Néant ☐*

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	841 782 796	FB		FC	841 782 796	860 821 838
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	47 505 001	FH		FI	47 505 001	49 075 174
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**889 287 798**	FK		FL	**889 287 798**	**909 897 011**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	613 660	659 592
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 380	1 048
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**889 902 838**	**910 557 650**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	838 038 810	862 259 969
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 721 067	(3 480 325)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	306 177	228 215
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	141 218	(20 127)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	24 899 108	23 452 935
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 785 039	2 145 296
	Salaires et traitements *					FY	11 152 203	12 425 648
	Charges sociales (10)					FZ	4 003 020	4 559 835
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	5 340 403	5 363 715
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	30 811	38 343
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24 083	48 941
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**887 441 938**	**907 022 447**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**2 460 900**	**3 535 203**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 933	1 159
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	61 986	109 094
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**63 919**	**110 253**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	899 060	1 018 204
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**899 060**	**1 018 204**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(835 141)**	**(907 952)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 625 759**	**2 627 251**

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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise **SA SCAPNOR** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	40 173	76 724
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 688 372	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	804 886	196 330
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**2 533 431**	**273 054**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 290 898	1 667 691
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 721 308	4 939
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	85 957	174 642
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**3 098 163**	**1 847 272**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(564 733)**	**(1 574 218)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 095 077	1 053 033
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(135 960)	(84 118)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**892 500 188**	**910 940 957**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**892 398 278**	**910 856 839**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**101 909**	**84 118**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	101 664	101 664
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	590 539	564 272
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	63	116
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 — obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 — dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 098 163	2 533 431

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION TP EPINAY EXPLOITATION	1 719 939	1 639 800
CESSION TITRES CAUFFRIMO	14 000	1 369
ABANDON CREANCE EPINAY EXPLOITATION	800 000	
CESSION IMMOBILISATIONS RACKS		34 572
RAPPEL C3S	459 785	
DIVERS APPUREMENTS COMPTES	18 482	52 804
PROVISION PRC SUR LITIGES	85 957	804 886
Totalisation	**3 098 163**	**2 533 431**

DS

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2022

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SA SCAPNOR** — Néant ☐*

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**		KD	7 674 892	KE		KF	457 643
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre	[Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1	KM	20 633 026	KN		KO	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	(Dont Composants M2	KP	2 695 284	KQ		KR	230 400
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	(Dont Composants M3	KS	37 930 562	KT		KU	50 191
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	20 811 173	KW		KX	452 085
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	16 500	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	5 007 877	LC		LD	278 510
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	3 483
	Immobilisations corporelles en cours		LH	1 145 983	LI		LJ	1 065 482
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III		LN	**88 240 405**	LO		LP	**2 080 150**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U	7 876 368	8V		8W	1 600 000
	Autres titres immobilisés		1P	7 142 953	1R		1S	174 109
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 291 066	1U		1V	5 274 192
	TOTAL IV		LQ	**17 310 387**	LR		LS	**7 048 301**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	**113 225 685**	ØH		ØJ	**9 586 095**

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions par virement de poste à poste 1	Diminutions par cessions autres hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	IN		CØ	DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	IO		LV	LW	**8 132 536**	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY		LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB		MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	20 633 026	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH	2 895 685	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	37 980 752	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	21 258 766	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ	16 500	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT	5 286 387	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	3 483	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY	171 013	MZ	NA	2 040 452	NB
	Avances et acomptes	NC		ND	NE		NF
	TOTAL III	IY	**171 013**	NG	**34 492**	NH	**90 115 051**	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations	IØ	5 385 832	ØX	4 073 637	ØY	16 900	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	1 369	2C	7 315 693	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	7 565 257	2G
	TOTAL IV	I3	**5 385 832**	NJ	**4 075 006**	NK	**14 897 851**	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	**5 556 845**	ØK	**4 109 498**	ØL	**113 145 437**	ØV

* Ces explications concernent celle rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DS PB

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2022

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

Exercice N clos le : 31/12/2021

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA SCAPNOR Néant ☐ *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

DS PB

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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

(6)

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2022

Désignation de l'entreprise : **SA SCAPNOR** Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE	64 029	RF		RI		RJ	64 029
Autres immobilisations incorporelles		PE	5 627 860	PF	661 823	PG		PH	6 289 683
TOTAL I		RK	**5 691 889**	RM	**661 823**	RN		RO	**6 353 712**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	4 899 798	PS	698 396	PT		PU	5 598 194
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 353 651	PW	201 317	PX	30 000	PY	1 524 968
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	6 235 299	QA	2 339 447	QB		QC	8 574 746
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	16 563 635	QE	1 021 147	QF	4 492	QG	17 580 290
	Matériel de transport	QH	16 500	QI		QJ		QK	16 500
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 739 996	QM	417 421	QN		QO	4 157 417
	Emballages récupérables et divers	QP		QR	852	QS		QT	852
TOTAL II		QU	**32 808 879**	QV	**4 678 580**	QW	**34 492**	QX	**37 452 967**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**38 500 768**	ØP	**5 340 403**	ØQ	**34 492**	ØR	**43 806 679**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

DS PB

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise : **SA SCAPNOR** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	817 536	4B	85 957	4C	804 886	4D	98 607
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	**817 536**	TV	**85 957**	TW	**804 886**	TX	**98 607**
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	38 343	6U	30 811	6V	23 122	6W	46 032
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	**38 343**	TY	**30 811**	TZ	**23 122**	UA	**46 032**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**855 879**	UB	**116 768**	UC	**828 007**	UD	**144 639**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	30 811	UF	23 122		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	85 957	UK	804 886		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

DS FB

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

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

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

(8) **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2022

Désignation de l'entreprise : **SA SCAPNOR** — Néant ☐*

CADRE A — ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	7 565 257	UV	6 751 797	UW	813 461
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	52 355		52 355		
	Autres créances clients	UX	83 412 981		83 412 981		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	10 370		10 370		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	153 142		153 142		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	718 399		718 399		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	4 088 613		4 088 613		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	65 413		65 413		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	69 747 992		69 747 992		
Charges constatées d'avance		VS	1 637 411		1 637 411		
TOTAUX		VT	**167 451 934**	VU	**166 638 473**	VV	**813 461**
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ETAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	9 982 450	9 982 450		
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	39 116 918	7 263 645	23 896 498	7 956 775
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	3 071	3 071		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	110 519 627	110 519 627		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 767 221	1 767 221		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 235 910	1 235 910		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	4 485 727	4 485 727		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 214 445	3 214 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	77	77		
Groupe et associés (2)		VI	864 652	864 652		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	84 094 947	84 094 947		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**255 285 044**	VZ **223 431 771**	**23 896 498**	**7 956 775**
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	7 468 197	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.		

DS FB

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **261 654 824** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **892 500 188** euros et un total **charges** de **892 398 278** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **101 909** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 mars 2022 par le Conseil d'Administration.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

DS

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la duréee de vie prévue:

* Concessions, logiciels et brevets Les logiciels sont amortis sur leur durée de vie prévue soit entre:	1 à 7 ans
* Fonds commercial Ce poste correspond au droit d'entrée versé à la SCI de l'Avenir, ce droit est amortissable sur une durée de:	18 ans
* Constructions	de 10 à 20 ans
* Agencement des constructions	de 08 à 20 ans
* Installations techniques	de 04 à 10 ans
* Matériels et outillages industriels	de 04 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers	de 08 à 10 ans
* Matériel de transport	de 04 à 05 ans
* Matériel de bureau	de 03 à 10 ans
* Matériel informatique	de 03 à 10 ans
* Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement:

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les alcools inclus dans le stock sont valorisés hors droits sur alcools et vignettes,

DS

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ces derniers étant payés lors de la sortie des marchandises.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entrée, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu est retenu.

Seul le stock relatif à l'activité grossiste est comptabilisé en classe 3 "Stock de marchandises".
Le stock de marchandises correspondant à l'activité commissionnaire à l'achat est inclus dans le poste "autres créances".

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

DS PB

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Covid-19: information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice

Conformément aux dispositions de PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a eu d'impact significatif sur l'activité. Cependant, la baisse du chiffre d'affaires de la centrale d'achat s'explique par un retour à une activité normal d'avant crise du covid-19.

Evenements significatifs :

La sosciété SCAPNOR a souscrit à l'augmentation de capital par incorporation de créances intervenue dans la société Epinay Exploitation pour un montant de 1.600.000 euros. Suite à cette opération, la société a cédé les 163.990 parts sociales qu'elle detenait dans la société Epinay Exploitation.

Un contrôle URSSAF est encours à la date d'arrêté des comptes, aucune notification n'est reçue à ce jour relative à ce contrôle.

DS

SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-NORD - SCAPNOR

Société Anonyme au capital actuel de 177.600 euros

Zone d'Activité Economique « Le Bac des Aubins »
95820 Bruyères sur Oise

718 200 611 R.C.S. PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2021

SA SCAPNOR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2021

A l'Assemblée générale de la **SA SCAPNOR**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SA SCAPNOR** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 :

- Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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 règlementaires.

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 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.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 Clamart, le 18 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 068 507	6 289 683	1 778 824	1 983 003
	Fonds commercial (1)	64 029	64 029		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	23 528 710	7 123 162	16 405 548	17 074 861
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 980 752	8 574 746	29 406 006	31 695 263
	Autres immobilisations corporelles	26 565 136	21 755 059	4 810 078	5 515 419
	Immobilisations en cours	2 040 452		2 040 452	1 145 983
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 900		16 900	136 839
	Créances rattachées à des participations				7 739 529
	Autres titres immobilisés	7 315 693		7 315 693	7 142 953
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 565 257		7 565 257	2 291 066
	TOTAL (II)	**113 145 437**	**43 806 679**	**69 338 758**	**74 724 917**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	312 075		312 075	337 941
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	32 067 900		32 067 900	34 236 939
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 028
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	83 465 336	46 032	83 419 304	82 719 107
	Autres créances	74 783 929		74 783 929	73 883 729
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	95 445		95 445	953 144
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 637 411		1 637 411	2 264 673
	TOTAL (III)	**192 362 098**	**46 032**	**192 316 066**	**194 401 561**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**305 507 535**	**43 852 711**	**261 654 824**	**269 126 478**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 751 797	10 030 595
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		177 600	177 600
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale		17 760	17 760
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		5 973 904	5 889 785
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		**101 909**	**84 118**
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des capitaux propres	**6 271 173**	**6 169 264**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		98 607	817 536
	Provisions pour charges			
		Total des provisions	**98 607**	**817 536**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		49 099 367	68 557 141
	Emprunts et dettes financières divers (3)		867 723	4 003
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 519 627	102 430 614
	Dettes fiscales et sociales		10 703 303	11 853 166
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		77	63
	Autres dettes		84 094 947	79 294 691
	Produits constatés d'avance (1)			
		Total des dettes	**255 285 044**	**262 139 678**
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	**261 654 824**	**269 126 478**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	101 909,42	84 118,45
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	223 430 771	223 056 352
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 982 450	21 965 866
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	841 782 796		841 782 796	860 821 838
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	47 505 001		47 505 001	49 075 174
	Montant net du chiffre d'affaires	**889 287 798**		**889 287 798**	**909 897 011**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			613 660	659 592
	Autres produits			1 380	1 048
	Total des produits d'exploitation (1)			**889 902 838**	**910 557 650**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			838 038 810	862 259 969
	Variation de stock			1 721 067	(3 480 325)
	Achats de matières et autres approvisionnements			306 177	228 215
	Variation de stock			141 218	(20 127)
	Autres achats et charges externes			24 899 108	23 452 935
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 785 039	2 145 296
	Salaires et traitements			11 152 203	12 425 648
	Charges sociales du personnel			4 003 020	4 559 835
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 340 403	5 363 715
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			30 811	38 343
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			24 083	48 941
	Total des charges d'exploitation (2)			**887 441 938**	**907 022 447**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 460 900**	**3 535 203**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 460 900**	**3 535 203**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 933	1 159
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 986	109 094
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**63 919**	**110 253**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	899 060	1 018 204
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**899 060**	**1 018 204**
	RESULTAT FINANCIER	**(835 141)**	**(907 952)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 625 759**	**2 627 251**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	40 173	76 724
	Sur opérations en capital	1 688 372	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	804 886	196 330
	Total des produits exceptionnels	**2 533 431**	**273 054**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 290 898	1 667 691
	Sur opérations en capital	1 721 308	4 939
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	85 957	174 642
	Total des charges exceptionnelles	**3 098 163**	**1 847 272**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(564 733)**	**(1 574 218)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 095 077	1 053 033
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(135 960)	(84 118)
	TOTAL DES PRODUITS	**892 500 188**	**910 940 957**
	TOTAL DES CHARGES	**892 398 278**	**910 856 839**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**101 909**	**84 118**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **261 654 824** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **892 500 188** euros et un total **charges** de **892 398 278** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **101 909** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 mars 2022 par le Conseil d'Administration.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la duréee de vie prévue:

* Concessions, logiciels et brevets Les logiciels sont amortis sur leur durée de vie prévue soit entre:	1 à 7 ans
* Fonds commercial Ce poste correspond au droit d'entrée versé à la SCI de l'Avenir, ce droit est amortissable sur une durée de:	18 ans
* Constructions	de 10 à 20 ans
* Agencement des constructions	de 08 à 20 ans
* Installations techniques	de 04 à 10 ans
* Matériels et outillages industriels	de 04 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers	de 08 à 10 ans
* Matériel de transport	de 04 à 05 ans
* Matériel de bureau	de 03 à 10 ans
* Matériel informatique	de 03 à 10 ans
* Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement:

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les alcools inclus dans le stock sont valorisés hors droits sur alcools et vignettes,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ces derniers étant payés lors de la sortie des marchandises.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entrée, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu est retenu.

Seul le stock relatif à l'activité grossiste est comptabilisé en classe 3 "Stock de marchandises".
Le stock de marchandises correspondant à l'activité commissionnaire à l'achat est inclus dans le poste "autres créances".

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Covid-19: information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice

Conformément aux dispositions de PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a eu d'impact significatif sur l'activité. Cependant, la baisse du chiffre d'affaires de la centrale d'achat s'explique par un retour à une activité normal d'avant crise du covid-19.

Evenements significatifs :

La sosciété SCAPNOR a souscrit à l'augmentation de capital par incorporation de créances intervenue dans la société Epinay Exploitation pour un montant de 1.600.000 euros. Suite à cette opération, la société a cédé les 163.990 parts sociales qu'elle detenait dans la société Epinay Exploitation.

Un contrôle URSSAF est encours à la date d'arrêté des comptes, aucune notification n'est reçue à ce jour relative à ce contrôle.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 674 892		457 643			8 132 536
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 674 892		457 643			8 132 536
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	20 633 026					20 633 026
	instal. agenct aménagement	2 695 284		230 400		30 000	2 895 685
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 930 562		50 191			37 980 752
	Instal., agencement, aménagement divers	20 811 173		452 085		4 492	21 258 766
	Matériel de transport	16 500					16 500
	Matériel de bureau, mobilier	5 007 877		278 510			5 286 387
	Emballages récupérables et divers			3 483			3 483
	Immobilisations corporelles en cours	1 145 983		1 065 482	171 013		2 040 452
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 240 405		2 080 150	171 013	34 492	90 115 051
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 876 368		1 600 000	5 385 832	4 073 637	16 900
	Autres titres immobilisés	7 142 953		174 109		1 369	7 315 693
	Prêts et autres immobilisations financières	2 291 066		5 274 192			7 565 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 310 387		7 048 301	5 385 832	4 075 006	14 897 851
	TOTAL	113 225 685		9 586 095	5 556 845	4 109 498	113 145 437

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	64 029			64 029
	Autres immobilisations incorporelles	5 627 860	661 823		6 289 683
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 691 889**	**661 823**		**6 353 712**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	4 899 798	698 396		5 598 194
	instal. agencement aménagement	1 353 651	201 317	30 000	1 524 968
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 235 299	2 339 447		8 574 746
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 563 635	1 021 147	4 492	17 580 290
	Matériel de transport	16 500			16 500
	Matériel de bureau, mobilier	3 739 996	417 421		4 157 417
	Emballages récupérables et divers		852		852
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**32 808 879**	**4 678 580**	**34 492**	**37 452 967**
	TOTAL	**38 500 768**	**5 340 403**	**34 492**	**43 806 679**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	817 536	85 957	804 886	98 607
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**817 536**	**85 957**	**804 886**	**98 607**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	38 343	30 811	23 122	46 032
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**38 343**	**30 811**	**23 122**	**46 032**
	TOTAL GENERAL	**855 879**	**116 768**	**828 007**	**144 639**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	30 811	23 122
	- financières		
	- exceptionnelles	85 957	804 886

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 565 257	6 751 797	813 461
	Clients douteux ou litigieux	52 355	52 355	
	Autres créances clients	83 412 981	83 412 981	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 370	10 370	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 142	153 142	
	Impôts sur les bénéfices	718 399	718 399	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 088 613	4 088 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	65 413	65 413	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 747 992	69 747 992	
	Charges constatées d'avances	1 637 411	1 637 411	
	TOTAL DES CREANCES	**167 451 934**	**166 638 473**	**813 461**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 982 450	9 982 450		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	39 116 918	7 262 645	22 089 254	9 765 019
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 071	3 071		
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 519 627	110 519 627		
	Personnel et comptes rattachés	1 767 221	1 767 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 235 910	1 235 910		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 485 727	4 485 727		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 214 445	3 214 445		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77	77		
	Groupe et associés (2)	864 652	864 652		
	Autres dettes	84 094 947	84 094 947		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**255 285 044**	**223 430 771**	**22 089 254**	**9 765 019**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 468 197
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		16 900		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés			7 315 693	
Autres immobilisations financières			7 565 257	
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			83 412 981	
Autres créances			50 350 185	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			60 130 577	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**61 113 300**
Autres créances clients		**3 057 388**
Clients fact.à établir	*3 010 593*	
Adhérents -Dettes palettes	*46 795*	
Autres créances		**58 055 912**
Fournisseurs Anp Marchandises	*154 182*	
Fournisseurs Acpt Primeur 2016	*102 501*	
Fournisseurs Acpt Primeur 2017	*189 932*	
Fournisseurs Acpt Primeur 2018	*54 136*	
Fournisseurs Acpt Primeur 2019	*352 320*	
Fournisseurs Acpt Primeur 2020	*16 560*	
Fournisseurs Anp F.Generaux	*64 243*	
Fournisseurs - Coop a établir	*10 918 178*	
Galec - Recettes à Recevoir	*26 741 275*	
Coopernic-Recettes à Recevoir	*12 457 469*	
Organismes soc Pdts à recevoir	*5 424*	
Form Pro Cont A Payer	*11 909*	
Etat Pdts A Recevoir	*53 504*	
Stocks C2A	*6 888 529*	
Div Pdts A Recevoir	*45 750*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Charges à payer		**91 191 334**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**74 462**
Intérêts courus sur emprunt	*33 581*	
Interets Courus A Payer	*40 881*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**26 419 795**
Fournisseurs Fnp	*24 032 635*	
Fnp Frais Generaux	*2 188 766*	
Fournisseurs Immos Fnp	*198 394*	
Dettes fiscales et sociales		**5 454 579**
Dettes Prov C Payes	*820 331*	
Participation aux salariés	*34 048*	
Prov Interessement	*547 969*	
Prov Salaires à Payer	*326 665*	
Autres Ch Personnel Epargne Re	*29 566*	
Ch Soc / Prov Cp	*281 125*	
Ussaf - forfait social	*6 810*	
Prov Charges Sociales s/provision	*218 710*	
Etat Ch A Payer	*2 439 804*	
Taxe Fl Interfel 2010	*26 803*	
Taxe Apprent A Payer	*18 488*	
Contribution C3S A Payer	*515 844*	
Cet à payer	*8 352*	
Effort Const A Payer	*49 138*	
Taxe Handicap A Payer	*96 410*	
Prov Ch Fiscales /Cp	*34 515*	
Autres dettes		**59 242 499**
CLIENTS AV A ETABLIR	*171 638*	
Clients Av à établir	*89 275*	
Fournisseurs - avrs coop à établir	*71 510*	
Avoir à établir/Pénalités	*866 394*	
Adhérents Prov Prod à recevoir	*57 665 958*	
Adhérents-Reliquats à recevoir	*377 722*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 637 411**
Charges constatées d'avances marchandise		565 468	
Charges constatées d'avances Frais généraux		1 071 816	
Charges constatées d'avances frais personnels		127	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 637 411**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	177 600				177 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	17 760				17 760
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 889 785	84 118			5 973 904
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	84 118	(84 118)		101 909	101 909
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**6 169 264**			**101 909**	**6 271 173**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 169 264
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 169 264
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 101 909

DocuSign Envelope ID: 2536FFCC-DF9E-421F-BD3B-80B53C774AA8

"SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-NORD - SCAPNOR"

Société Anonyme Coopérative à Capital variable
Au capital initial de €.3.048,98
Au capital Actuel de €.177 600
Siège Social : Zone d'Activité Economique "Le Bac des Aubins"
95820 BRUYERES SUR OISE

718 200 611 RCS PONTOISE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR

L'ASSEMBLEE GENERALE DU JEUDI 2 JUIN 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter à la réserve facultative, le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élevant à €.101 909,42.

En conséquence

- la réserve légale reste fixée à €.17 760 soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative est portée de €.5 973 903,84 à €.6 075 813,26.

Cette résolution est adopté

DS

Généré et visualisé sur support électronique aux jour, mois et an indiqués ci-dessous.
Et lecture faite, les parties ont certifié exactes les déclarations les concernant, avant d'apposer leur signature électronique via DOCUSIGN, procédé de signature électronique sécurisé.

Copie certifié conforme

DocuSigned by:
F3458EC41174403...