

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PONTOISE - 7802 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 27/08/2024 - 17946 - 1971 B 00061 - 718 200 611 - SOCIETE COOPERATIVE
D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD

17946

"SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD 2024" SCAPNOR"	GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
	PONTOISE

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 2023
--

Copie certifiée conforme
Monsieur Pascal BEAUDOIN

DocuSigned by:

F3458EC41174403...

Les Parties sont expressément convenues de signer électroniquement le présent acte par le biais du service www.docuSign.com, Prestataire de Service de Confiance électronique (PSCe) qualifié eIDAS, conformément aux termes des articles 1316-4, 1366, 1367 et 1375 du Code civil, chacune des Parties s'accordant pour reconnaître à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et pour conférer date certaine à celle attribuée à la signature du présent Acte par le service www.docuSign.com

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

1 BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

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 ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122023						
		N-1 31122022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	8 814 936	7 581 254	1 233 682	1 594 333
		Fonds commercial (1)	AH	AI	64 029	64 029		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	23 910 850	8 992 780	14 918 070	15 712 514
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	37 993 696	13 160 742	24 832 954	27 102 179
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	28 456 501	24 712 242	3 744 259	4 529 878
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW	5 150 119	5 150 119	4 313 106	
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	16 900		16 900	16 900
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	7 660 286		7 660 286	7 485 707
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	6 400 684		6 400 684	6 545 545
TO TAL (II)		BJ	BK	118 468 000	54 511 046	63 956 954	67 300 162	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	318 007	318 007	272 415	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	31 579 482		31 579 482	34 718 936
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	113 215		113 215	98 020
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	106 143 663	9 036	106 134 626	92 531 568
		Autres créances (3)	BZ	CA	89 972 031		89 972 031	79 933 029
		Capital souscrit et appelé, non versé	CI	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	662 674	662 674	91 629	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	1 931 227		1 931 227	1 323 576
	TO TAL (III)		CJ	CK	230 720 299	9 036	230 711 263	208 969 173
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	349 188 299	54 520 082	294 668 217	276 269 336	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		CP	5 486 438	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

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

2 **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2024

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

Désignation de l'entreprise SA SCAPNOR			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :172.800.....)	DA	172 800	172 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart 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'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	6 457 772	6 075 813
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	616 272	381 959
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	2 518 040	1 589 809
	TOTAL (I)	DL	9 782 644	8 238 141
	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	387 362	75 258
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	387 362	75 258
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	31 502 498	50 492 453
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	3 008 300	3 004 696
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	124 876 977	112 654 343
	Dettes fiscales et sociales	DY	12 007 748	11 110 448
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	367	377
	Autres dettes	EA	113 102 322	90 693 621
Compte régul.	EB			
TOTAL (IV)	EC	284 498 211	267 955 937	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	294 668 217	276 269 336	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	263 922 055	242 991 327
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 004 645	18 591 169	

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

DS
B

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

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

Désignation de l'entreprise : SA SCAPNOR						Néant ☐		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommerciales				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	991 214 922	FB		FC	991 214 922	878 591 288
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	60 475 239	FH		FI	60 475 239	55 687 612
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 051 690 161	FK		FL	1 051 690 161	934 278 900
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	369 048	574 703
	Autres produits (1) (11)					FQ	354	40
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 052 059 563	934 853 642
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	989 271 070	881 685 749
	Variation de stock (marchandises) *					FT	2 479 353	(2 495 730)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	494 381	372 088
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	64 225	133 096
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	30 632 826	27 914 349
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 955 323	1 890 977
	Salaires et traitements *					FY	11 966 746	11 170 351
	Charges sociales (10)					FZ	4 682 987	4 831 994
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	5 451 198	5 301 202
						GB		
						GC	9 036	7 749
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GD		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE	65 563	46 243
	Autres charges (12)					GF	1 047 072 707	930 858 068
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	4 986 857	3 995 575	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GH			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)			GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)			GJ			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GK	5 173	6 598	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GL	893 048	175 706	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GN			
	Différences positives de change				GO			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP	898 221	182 304	
Total des produits financiers (V)					GQ			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GR	2 504 814	1 025 400	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GS			
	Différences négatives de change				GT			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU	2 504 814	1 025 400	
Total des charges financières (VI)					GV	(1 606 593)	(843 096)	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	3 380 263	3 152 478	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)								

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

DS
FB

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SA SCAPNOR			Néant ☐ *																
			Exercice N	Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	116 193	67 062															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	540 544	9 046															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 655 167	61 000															
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 311 903	137 108															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	175 891	146 148															
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	512 194	4 538															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	2 895 502	1 627 460															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 583 587	1 778 145															
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(1 271 684)															
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	1 361 314															
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	130 994															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 055 269 688															
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 054 653 416															
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	616 272															
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY																	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	1G																	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	101 664	101 664															
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ																	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H																	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J																	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1K																	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX																	
	(9) Dont transferts de charges	RC																	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RD																	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	361 299	528 671															
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2																	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A3																	
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A4																	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>3 583 587</td> <td>2 311 903</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 583 587	2 311 903				
	Exercice N																		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	3 583 587	2 311 903																	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs												
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		

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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2024

Formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SA SCAPNOR**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	8 609 098	KE	390 382
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM	20 633 026	KN	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants M2]	KP	3 125 833	KQ	151 991
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS	37 968 358	KT	25 338
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	21 602 664	KW	393 181
		Matériel de transport *		KY	16 500	KZ	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	6 064 771	LC	375 901
		Emballages récupérables et divers *		LE	3 483	LF	
		Immobilisations corporelles en cours		LH	4 313 106	LI	1 286 916
	Avances et acomptes		LK		LL		
	TOTAL III		LN	93 727 742	LO	2 233 327	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	
		Autres participations		8U	16 900	8V	
		Autres titres immobilisés		1P	7 485 707	1R	175 370
Prêts et autres immobilisations financières			1T	6 545 545	1U	135 271	
TOTAL IV			LQ	14 048 152	LR	310 641	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			ØG	116 384 992	ØH	2 934 350	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		1		2		3		4		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV	120 515	LW	8 878 965	1X		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	20 633 026	MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	3 277 824	MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	37 993 696	ML	
		Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	21 995 845	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	16 500	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	6 440 672	MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	3 483	MX	
		Immobilisations corporelles en cours	MY	15 210	MZ	434 694	NA	5 150 119	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III	IY	15 210	NG	434 694	NH	95 511 165	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations	IØ		ØX		ØY	16 900	ØZ	
		Autres titres immobilisés	I1		2B	791	2C	7 660 286	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	280 132	2F	6 400 684	2G		
TOTAL IV		I3		NJ	280 923	NK	14 077 870	2H		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4	15 210	ØK	836 132	ØL	118 468 000	ØM		

5 bis

**TABEAU DES ECARTS DE REEVALUATION
SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

DGFIP N° 2054 bis 2024

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

Exercice N clos le : 31 12 2023

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 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
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 TO TAUX						

- (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.

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

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 affectés aux éléments sortis de l'actif 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	6 950 736	PF	655 500	PG	24 982	PH	7 581 254				
TOTAL I			RK	7 014 765	RM	655 500	RN	24 982	RO	7 645 282				
Terrains			PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ					
	Sur sol d'autrui		PR	6 296 589	PS	698 396	PT		PU	6 994 985				
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	1 749 755	PW	248 039	PX		PY	1 997 795				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	10 866 179	QA	2 294 563	QB		QC	13 160 742				
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	18 533 321	QE	1 003 443	QF		QG	19 536 763				
	Matériel de transport		QH	16 500	QI		QJ		QK	16 500				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	4 605 708	QM	550 097	QN		QO	5 155 805				
corporelles	Emballages récupérables et divers		QP	2 013	QR	1 161	QS		QT	3 174				
	TOTAL II		QU	42 070 064	QV	4 795 699	QW		QX	46 865 763				
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	49 084 830	ØP	5 451 198	ØQ	24 982	ØR	54 511 046				
CADRE B														
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES														
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice						
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
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					

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

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

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	1 589 809	TG	2 518 040	TH	1 589 809	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		
	TOTAL I	3Z	1 589 809	TS	2 518 040	TT	1 589 809	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	75 258	4B	377 462	4C	65 358	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		
	TOTAL II	5Z	75 258	TV	377 462	TW	65 358	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C	
		- corporelles	6E		6F		6G	
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4	
		- titres de participation	9U		9V		9W	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		
	Sur comptes clients	6T	7 749	6U	9 036	6V	7 749	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		
	TOTAL III	7B	7 749	TY	9 036	TZ	7 749	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	1 672 816	UB	2 904 538	UC	1 662 916	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	9 036	UF	7 749		
	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ	2 895 502	UK	1 655 167		
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.

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

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 2024

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	6 400 684		UV	5 486 438		UW	914 246	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	10 250		10 250					
	Autres créances clients			UX	106 133 413		106 133 413					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1								
	Personnel et comptes rattachés			UY	16 767		16 767					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	41 089		41 089					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	502 596		502 596					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	3 948 492		3 948 492					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers		VP								
	Groupe et associés (2)			VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	85 463 086		85 463 086					
	Charges constatées d'avance			VS	1 931 227		1 931 227					
	TOTAUX			VT	204 447 603		VU	203 533 357		VV	914 246	
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VE							
					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	5 004 645		5 004 645							
	à plus d'1 an à l'origine	VH	26 497 853		5 929 996		13 078 736		7 489 120			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	8 300				8 300					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	124 876 977		124 876 977							
Personnel et comptes rattachés		8C	2 461 873		2 461 873							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 338 965		1 338 965							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	5 003 841		5 003 841							
	Obligations cautionnées	VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 203 070		3 203 070							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	367		367							
Groupe et associés (2)		VI	3 000 000		3 000 000							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	113 102 322		113 102 322							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2										
Produits constatés d'avance		8L										
TOTAUX		VY	284 498 211		VZ	263 922 055		13 087 036		7 489 120		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ	1 364 600		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associée personnes physiques VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	6 822 823		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.				

DS
B

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 **294 668 217 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 055 269 688 euros** et un total **charges de 1 054 653 416 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 616 272 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **04 avril 2024** 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 durée 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, ces derniers étant payés lors de la sortie des marchandises.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Changements de méthode

ALYSEXPERTISE

SA SCAPNOR

Page :

30

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

ALYSEXPERTISE

SA SCAPNOR

Page :

31

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 609 098		390 382		120 515	8 878 965
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 609 098		390 382		120 515	8 878 965
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	20 633 026					20 633 026
	instal. agenc. aménagement	3 125 833		151 991			3 277 824
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 968 358		25 338			37 993 696
	Instal., agencement, aménagement divers	21 602 664		393 181			21 995 845
	Matériel de transport	16 500					16 500
	Matériel de bureau, mobilier	6 064 771		375 901			6 440 672
	Emballages récupérables et divers	3 483					3 483
	Immobilisations corporelles en cours	4 313 106		1 286 916	15 210	434 694	5 150 119
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 727 742		2 233 327	15 210	434 694	95 511 165	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16 900					16 900
	Autres titres immobilisés	7 485 707		175 370		791	7 660 286
	Prêts et autres immobilisations financières	6 545 545		135 271		280 132	6 400 684
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 048 152		310 641		280 923	14 077 870
TOTAL		116 384 992		2 934 350	15 210	836 132	118 468 000

ALYSEXPERTISE

SA SCAPNOR

Page : 32

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	64 029			64 029
	Autres immobilisations incorporelles	6 950 736	655 500	24 982	7 581 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 014 765	655 500	24 982	7 645 282
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	6 296 589	698 396		6 994 985
	instal. agencement aménagement	1 749 755	248 039		1 997 795
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 866 179	2 294 563		13 160 742
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 533 321	1 003 443		19 536 763
	Matériel de transport	16 500			16 500
	Matériel de bureau, mobilier	4 605 708	550 097		5 155 805
	Emballages récupérables et divers	2 013	1 161		3 174
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 070 064	4 795 699		46 865 763
TOTAL		49 084 830	5 451 198	24 982	54 511 046

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	1 589 809	2 518 040	1 589 809	2 518 040
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 589 809	2 518 040	1 589 809	2 518 040
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	75 258	377 462	65 358	387 362
	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	75 258	377 462	65 358	387 362
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 749	9 036	7 749	9 036
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 749	9 036	7 749	9 036
TOTAL GENERAL		1 672 816	2 904 538	1 662 916	2 914 438
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 036 2 895 502	7 749 1 655 167	
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.					

ALYSEXPERTISE

SA SCAPNOR

Page : 34

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 400 684	5 486 438	914 246
	Clients douteux ou litigieux	10 250	10 250	
	Autres créances clients	106 133 413	106 133 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 767	16 767	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 089	41 089	
	Impôts sur les bénéfices	502 596	502 596	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 948 492	3 948 492	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	85 463 086	85 463 086	
	Charges constatées d'avances	1 931 227	1 931 227	
TOTAL DES CREANCES		204 447 603	203 533 357	914 246
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	5 004 645	5 004 645		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	26 497 853	5 929 996	13 078 736	7 489 120
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 300		8 300	
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 876 977	124 876 977		
	Personnel et comptes rattachés	2 461 873	2 461 873		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 338 965	1 338 965		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 003 841	5 003 841		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 203 070	3 203 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	367	367		
	Groupe et associés (2)	3 000 000	3 000 000		
	Autres dettes	113 102 322	113 102 322		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		284 498 211	263 922 055	13 087 036	7 489 120
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 364 600			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 822 823			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2023	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 Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités	16 900		7 660 286 6 400 684 105 651 532 63 693 983	
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			3 008 300 81 227 143	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		79 375 887
Autres créances clients		6 735 460
<i>Clients fact.à établir</i>	4 078 121	
<i>FAE PENALITES</i>	2 657 339	
Autres créances		72 640 428
<i>Fournisseurs Anp Marchandises</i>	466 090	
<i>Fournisseurs Acpt Primeur 2019</i>	31 104	
<i>Fournisseurs Acpt Primeur 2020</i>	69 389	
<i>FRS ACPTES PRIMEURS 2021</i>	215 269	
<i>FRS ACPTES PRIMEURS 2022</i>	653 581	
<i>Fournisseurs - Coop a établir</i>	15 673 512	
<i>Galec - Recettes à Recevoir</i>	31 770 700	
<i>Coopernic-Recettes à Recevoir</i>	16 249 771	
<i>Organismes soc Pds à recevoir</i>	2 946	
<i>Stocks C2A</i>	7 393 324	
<i>Div Pds A Recevoir</i>	40 155	
<i>Produits financiers à recevoir</i>	74 586	

DS
PB

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		116 541 250
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		156 334
<i>Intérêts courus sur emprunt</i>	92 255	
<i>Interets Courus A Payer</i>	64 079	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 724 471
<i>Fournisseurs Fnp</i>	26 341 639	
<i>Fnp Frais Generaux</i>	3 290 661	
<i>Fournisseurs Immos Fnp</i>	92 171	
Dettes fiscales et sociales		6 339 830
<i>Dettes Prov C Payes</i>	971 018	
<i>PROV IND FIN CONTRAT</i>	14 808	
<i>Participation aux salariés</i>	79 563	
<i>Prov Interesement</i>	769 501	
<i>Prov Salaires à Payer</i>	536 675	
<i>Autres Ch Personnel Epargne Re</i>	84 258	
<i>Ch Soc / Prov Cp</i>	330 245	
<i>Ussaf - forfait social</i>	15 913	
<i>Prov Charges Sociales s/provision</i>	364 921	
<i>Etat Ch A Payer</i>	2 275 753	
<i>Taxe Apprent A Payer</i>	10 518	
<i>Contribution C3S A Payer</i>	603 322	
<i>Cet à payer</i>	9 410	
<i>Effort Const A Payer</i>	149 917	
<i>Taxe Handicap A Payer</i>	72 607	
<i>Prov Ch Fiscales /Cp</i>	51 400	
Autres dettes		80 320 615
<i>CLIENTS AV A ETABLIR</i>	132 932	
<i>Adhérents Prov Prod à recevoir</i>	79 386 034	
<i>Adhérents-Reliquats à recevoir</i>	801 059	
<i>ADHERENTS - DETTES PALETTES</i>	590	



ALYSEXPERTISE

SA SCAPNOR

Page : 38

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 931 227
Charges constatées d'avances marchandise		1 002 389	
Charges constatées d'avances Frais généraux		928 711	
Charges constatées d'avances frais personnels		127	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 931 227

DS
FB

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	172 800				172 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	17 760				17 760
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 075 813	381 959			6 457 772
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	381 959	(381 959)		616 272	616 272
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 589 809			928 231	2 518 040
TOTAL	8 238 141			1 544 503	9 782 644

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	8 238 141
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 238 141
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	1 544 503



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

Société Anonyme au capital actuel de 172.800 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 2023**

SA SCAPNOR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 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 :

- 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 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 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 Clamart, le 07 Mai 2024



Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 814 936	7 581 254	1 233 682	1 594 333
	Fonds commercial (1)	64 029	64 029		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	23 910 850	8 992 780	14 918 070	15 712 514
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	37 993 696	13 160 742	24 832 954	27 102 179
	Autres immobilisations corporelles	28 456 501	24 712 242	3 744 259	4 529 878
	Immobilisations en cours	5 150 119		5 150 119	4 313 106
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 900		16 900	16 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	7 660 286		7 660 286	7 485 707
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 400 684		6 400 684	6 545 545
	TOTAL (II)	118 468 000	54 511 046	63 956 954	67 300 162
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	318 007		318 007	272 415
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	31 579 482		31 579 482	34 718 936
	Avances et Acomptes versés sur commandes	113 215		113 215	98 020
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	106 143 663	9 036	106 134 626	92 531 568
	Autres créances	89 972 031		89 972 031	79 933 029
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	662 674		662 674	91 629
	Charges constatées d'avance	1 931 227		1 931 227	1 323 576
	TOTAL (III)	230 720 299	9 036	230 711 263	208 969 173
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		349 188 299	54 520 082	294 668 217	276 269 336

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 486 438

5 486 438

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	172 800	172 800
	RESERVES		
	Réserve légale	17 760	17 760
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 457 772	6 075 813
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	616 272	381 959
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	2 518 040	1 589 809
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 782 644	8 238 141
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	387 362	75 258
	Total des provisions	387 362	75 258
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 502 498	50 492 453
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 008 300	3 004 696
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 876 977	112 654 343
	Dettes fiscales et sociales	12 007 748	11 110 448
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	367	377
	Autres dettes	113 102 322	90 693 621
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	284 498 211	267 955 937
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	294 668 217	276 269 336
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		616 271,63	381 958,86
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		263 922 055	242 991 327
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 004 645	18 591 169
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	991 214 922		991 214 922	878 591 288
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	60 475 239		60 475 239	55 687 612
	Montant net du chiffre d'affaires	1 051 690 161		1 051 690 161	934 278 900
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			369 048	574 703
	Autres produits			354	40
	Total des produits d'exploitation (1)			1 052 059 563	934 853 642
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			989 271 070	881 685 749
	Variation de stock			2 479 353	(2 495 730)
	Achats de matières et autres approvisionnements			494 381	372 088
	Variation de stock			64 225	133 096
	Autres achats et charges externes			30 632 826	27 914 349
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 955 323	1 890 977
	Salaires et traitements			11 966 746	11 170 351
	Charges sociales du personnel			4 682 987	4 831 994
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 451 198	5 301 202
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			9 036	7 749
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			65 563	46 243
	Total des charges d'exploitation (2)			1 047 072 707	930 858 068
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 986 857	3 995 575

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 986 857	3 995 575
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 173	6 598
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	893 048	175 706
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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		898 221	182 304
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 504 814	1 025 400
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 504 814	1 025 400
RESULTAT FINANCIER		(1 606 593)	(843 096)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 380 263	3 152 478
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	116 193	67 062
	Sur opérations en capital	540 544	9 046
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 655 167	61 000
	Total des produits exceptionnels	2 311 903	137 108
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	175 891	146 148
	Sur opérations en capital	512 194	4 538
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 895 502	1 627 460
	Total des charges exceptionnelles	3 583 587	1 778 145
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 271 684)	(1 641 037)
PARTICIPATION DES SALAIRES		1 361 314	1 091 138
IMPOTS SUR LES BENEFICES		130 994	38 344
TOTAL DES PRODUITS		1 055 269 688	935 173 054
TOTAL DES CHARGES		1 054 653 416	934 791 095
RESULTAT DE L'EXERCICE		616 272	381 959

- (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 **294 668 217 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 055 269 688 euros** et un total **charges** de **1 054 653 416 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **616 272 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04 avril 2024 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 durée 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, ces derniers étant payés lors de la sortie des marchandises.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Changements de méthode

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 609 098		390 382		120 515	8 878 965
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 609 098		390 382		120 515	8 878 965
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	20 633 026					20 633 026
	instal. agencet aménagement	3 125 833		151 991			3 277 824
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 968 358		25 338			37 993 696
	Instal., agencement, aménagement divers	21 602 664		393 181			21 995 845
	Matériel de transport	16 500					16 500
	Matériel de bureau, mobilier	6 064 771		375 901			6 440 672
	Emballages récupérables et divers	3 483					3 483
	Immobilisations corporelles en cours	4 313 106		1 286 916	15 210	434 694	5 150 119
Avances et acomptes							
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		93 727 742		2 233 327	15 210	434 694	95 511 165
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	16 900					16 900
	Autres titres immobilisés	7 485 707		175 370		791	7 660 286
	Prêts et autres immobilisations financières	6 545 545		135 271		280 132	6 400 684
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 048 152		310 641		280 923	14 077 870
TO TAL		116 384 992		2 934 350	15 210	836 132	118 468 000

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	64 029			64 029
	Autres immobilisations incorporelles	6 950 736	655 500	24 982	7 581 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 014 765	655 500	24 982	7 645 282
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	6 296 589	698 396		6 994 985
	instal. agencement aménagement	1 749 755	248 039		1 997 795
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 866 179	2 294 563		13 160 742
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 533 321	1 003 443		19 536 763
	Matériel de transport	16 500			16 500
	Matériel de bureau, mobilier	4 605 708	550 097		5 155 805
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Emballages récupérables et divers	2 013	1 161		3 174
		42 070 064	4 795 699		46 865 763
TOTAL		49 084 830	5 451 198	24 982	54 511 046

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	1 589 809	2 518 040	1 589 809	2 518 040
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 589 809	2 518 040	1 589 809	2 518 040
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	75 258	377 462	65 358	387 362
	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	75 258	377 462	65 358	387 362
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 749	9 036	7 749	9 036
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 749	9 036	7 749	9 036
TOTAL GENERAL		1 672 816	2 904 538	1 662 916	2 914 438

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

9 036 7 749
2 895 502 1 655 167

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		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 400 684	5 486 438	914 246
	Clients douteux ou litigieux	10 250	10 250	
	Autres créances clients	106 133 413	106 133 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 767	16 767	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 089	41 089	
	Impôts sur les bénéfices	502 596	502 596	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 948 492	3 948 492	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	85 463 086	85 463 086	
	Charges constatées d'avances	1 931 227	1 931 227	
TOTAL DES CREANCES		204 447 603	203 533 357	914 246
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	5 004 645	5 004 645		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	26 497 853	5 929 996	13 078 736	7 489 120
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 300		8 300	
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 876 977	124 876 977		
	Personnel et comptes rattachés	2 461 873	2 461 873		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 338 965	1 338 965		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 003 841	5 003 841		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 203 070	3 203 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	367	367		
	Groupe et associés (2)	3 000 000	3 000 000		
	Autres dettes	113 102 322	113 102 322		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		284 498 211	263 922 055	13 087 036	7 489 120
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 364 600			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 822 823			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2023	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			7 660 286	
Autres immobilisations financières			6 400 684	
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			105 651 532	
Autres créances			63 693 983	
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			3 008 300	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			81 227 143	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		79 375 887
Autres créances clients		6 735 460
<i>Clients fact. à établir</i>	4 078 121	
<i>FAE PENALITES</i>	2 657 339	
Autres créances		72 640 428
<i>Fournisseurs Anp Marchandises</i>	466 090	
<i>Fournisseurs Acpt Primeur 2019</i>	31 104	
<i>Fournisseurs Acpt Primeur 2020</i>	69 389	
<i>FRS ACPTEs PRIMEURS 2021</i>	215 269	
<i>FRS ACPTEs PRIMEURS 2022</i>	653 581	
<i>Fournisseurs - Coop a établir</i>	15 673 512	
<i>Galec - Recettes à Recevoir</i>	31 770 700	
<i>Coopernic-Recettes à Recevoir</i>	16 249 771	
<i>Organismes soc Pds à recevoir</i>	2 946	
<i>Stocks C2A</i>	7 393 324	
<i>Div Pds A Recevoir</i>	40 155	
<i>Produits financiers à recevoir</i>	74 586	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		116 541 250
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		156 334
<i>Intérêts courus sur emprunt</i>	92 255	
<i>Interets Courus A Payer</i>	64 079	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 724 471
<i>Fournisseurs Fnp</i>	26 341 639	
<i>Fnp Frais Generaux</i>	3 290 661	
<i>Fournisseurs Immos Fnp</i>	92 171	
Dettes fiscales et sociales		6 339 830
<i>Dettes Prov C Payes</i>	971 018	
<i>PROV IND FIN CONTRAT</i>	14 808	
<i>Participation aux salariés</i>	79 563	
<i>Prov Interesement</i>	769 501	
<i>Prov Salaires à Payer</i>	536 675	
<i>Autres Ch Personnel Epargne Re</i>	84 258	
<i>Ch Soc / Prov Cp</i>	330 245	
<i>Ussaf - forfait social</i>	15 913	
<i>Prov Charges Sociales s/provision</i>	364 921	
<i>Etat Ch A Payer</i>	2 275 753	
<i>Taxe Apprent A Payer</i>	10 518	
<i>Contribution C3S A Payer</i>	603 322	
<i>Cet à payer</i>	9 410	
<i>Effort Const A Payer</i>	149 917	
<i>Taxe Handicap A Payer</i>	72 607	
<i>Prov Ch Fiscales /Cp</i>	51 400	
Autres dettes		80 320 615
<i>CLIENTS AVA ETABLIR</i>	132 932	
<i>Adhérents Prov Prod à recevoir</i>	79 386 034	
<i>Adhérents-Reliquats à recevoir</i>	801 059	
<i>ADHERENTS - DETTES PALETTES</i>	590	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 931 227
Charges constatées d'avances marchandise		1 002 389	
Charges constatées d'avances Frais généraux		928 711	
Charges constatées d'avances frais personnels		127	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 931 227

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	172 800				172 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	17 760				17 760
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 075 813	381 959			6 457 772
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	381 959	(381 959)		616 272	616 272
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 589 809			928 231	2 518 040
TOTAL	8 238 141			1 544 503	9 782 644

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 8 238 141

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 238 141

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 1 544 503

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 640,00	20,0000	172 800,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		8 640,00	20,0000	172 800,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 051 690 161
Ventes de marchandises		991 214 922
<i>Ristournes à reverser</i>	(2 032 115)	
<i>Ventes Provisionnées</i>	(166 925)	
<i>Ventes Grossiste</i>	422 168 024	
<i>Ventes Commissionnaire</i>	578 181 044	
<i>Ventes Contremarque</i>	1 102 814	
<i>Ventes Dds</i>	690 487	
<i>Taxes S/Ventes Marchandises</i>	8 440 181	
<i>Ventes Livraison Directe</i>	388 575	
<i>Droits Sur Alcools</i>	16 867 538	
<i>Vignettes Sur Alcools</i>	5 616 798	
<i>Ventes Gasoil</i>	505 791	
<i>Rrr Accordes/Marchandises</i>	(3 000 000)	
<i>Rist Cpv-Cgv Reversees</i>	(25 352 400)	
<i>Rist Aven Reversees</i>	(227 481)	
<i>Rist Galec Mensuelles Reverser</i>	(12 023 878)	
<i>Rist Galec Fin d'An. Reverser</i>	56 468	
Production vendue Services		60 475 239
<i>Prestations palettes</i>	105 019	
<i>Cotisation S/Ca Manutentionne</i>	21 724 691	
<i>Cotisation S/Ca Non Manuten</i>	8 608	
<i>Prest Logistique Gt2</i>	9 102	
<i>Remunerat° sur act. commissionnaire</i>	24 005 282	
<i>Prestations Diverses</i>	419 469	
<i>Prestations Livraison</i>	517 083	
<i>Prestations Debord</i>	16 363	
<i>Cotisations Unilec</i>	967 636	
<i>Pénalités Scamark</i>	(19 890)	
<i>Pénalités Scabel</i>	(186 361)	
<i>Pénalités Livraisons</i>	4 839 710	
<i>Ecart / Produits Nationaux</i>	392 741	
<i>Ecart / Produits Régionaux</i>	818 511	
<i>Ecart S/Audit Fournisseurs</i>	1 406 981	
<i>Prestation transport</i>	31 441	
<i>Commissions Contrat Visio Up</i>	89 685	
<i>Salons</i>	4 996 118	
<i>Ventes Balles/Cartons</i>	86 187	
<i>Ventes palettes</i>	201 579	
<i>Prestation Ecretage</i>	2 393	
<i>Prestation mise à dispo personnel</i>	42 890	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 051 690 161
Chiffre d'affaires FRANCE		1 051 690 161
<i>Ristournes à reverser</i>	(2 032 115)	
<i>Ventes Provisionnées</i>	(166 925)	
<i>Ventes Grossiste</i>	422 168 024	
<i>Ventes Commissionnaire</i>	578 181 044	
<i>Ventes Contremarque</i>	1 102 814	
<i>Ventes Dds</i>	690 487	
<i>Taxes S/Ventes Marchandises</i>	8 440 181	

Ventilation du chiffre d'affaires

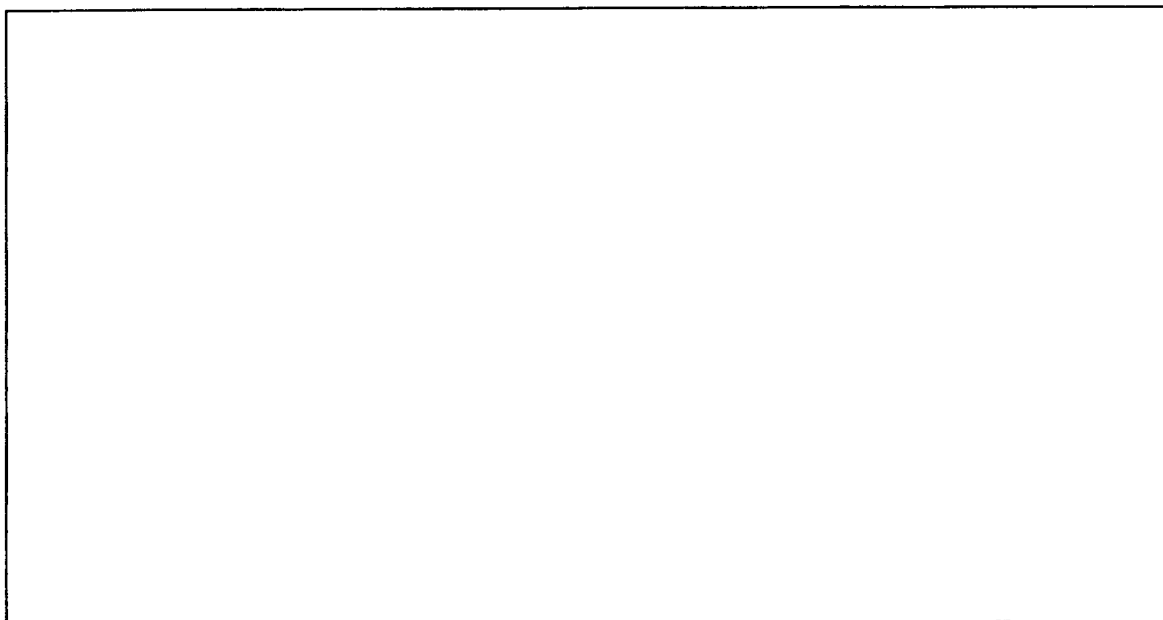
Etat exprimé en euros

31/12/2023

<i>Ventes Livraison Directe</i>	388 575	
<i>Droits Sur Alcools</i>	16 867 538	
<i>Vignettes Sur Alcools</i>	5 616 798	
<i>Ventes Gasoil</i>	505 791	
<i>Rrr Accordes/Marchandises</i>	(3 000 000)	
<i>Rist Cpv-Cgv Reversees</i>	(25 352 400)	
<i>Rist Aven Reversees</i>	(227 481)	
<i>Rist Galec Mensuelles Reverser</i>	(12 023 878)	
<i>Rist Galec Fin d'An. Reverser</i>	56 468	
<i>Prestations palettes</i>	105 019	
<i>Cotisation S/Ca Manutentionne</i>	21 724 691	
<i>Cotisation S/Ca Non Manuten</i>	8 608	
<i>Prest Logistique Gi2</i>	9 102	
<i>Remunerat° sur act. commissionnaire</i>	24 005 282	
<i>Prestations Diverses</i>	419 469	
<i>Prestations Livraison</i>	517 083	
<i>Prestations Debord</i>	16 363	
<i>Cotisations Unilec</i>	967 636	
<i>Pénalités Scamark</i>	(19 890)	
<i>Pénalités Scabel</i>	(186 361)	
<i>Pénalités Livraisons</i>	4 839 710	
<i>Ecart / Produits Nationaux</i>	392 741	
<i>Ecart / Produits Régionaux</i>	818 511	
<i>Ecart S/Audit Fournisseurs</i>	1 406 981	
<i>Prestation transport</i>	31 441	
<i>Commissions Contrat Visio Up</i>	89 685	
<i>Salons</i>	4 996 118	
<i>Ventes Balles/Cartons</i>	86 187	
<i>Ventes palettes</i>	201 579	
<i>Prestation Ecretage</i>	2 393	
<i>Prestation mise à dispo personnel</i>	42 890	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	991 214 922		991 214 922
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	60 475 239		60 475 239
TOTAL	1 051 690 161		1 051 690 161



Ventilation du chiffre d'affaires net

Etat exprimé en euros

Répartition par secteur d'activité	2023	2022
Vente de marchandises - Activité Grossiste	422.168.024	366.469.184
Vente de marchandises - Activité Commissionnaire à l'achat	578.181.044	517.530.368
Ristournes accordées	- 42.579.406	- 39.988.474
Prestation de service	62.995.981	58.412.073
Ventes - Droits sur alcools, taxes et vignettes	30.924.518	34.855.749
TOTAL	1.051.690.161	934.278.900

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 380 263	288 429	3 091 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(2 632 998)	(157 435)	(2 475 563)
RESULTAT COMPTABLE		747 266	130 994	616 272

(1) après retraitements fiscaux.

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				7 745 000		7 745 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			314 844		314 844
	Dotation exercice			96 875		96 875
	TOTAL			411 719		411 719
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			330 438		330 438
	Redevances Exercice			101 664		101 664
	TOTAL			432 102		432 102
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			458 489		458 489
	entre 1 et 5 ans			3 491 001		3 491 001
	à plus de 5 ans			3 568 250		3 568 250
	TOTAL			7 517 740		7 517 740
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans			1 742 500		1 742 500
	TOTAL			1 742 500		1 742 500
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				101 664		101 664

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENT FINANCIERS DONNES

Engagement de la SCAPNOR de souscrire à l'augmentation de capital d'UNILEC à hauteur de 0,05 %, du CATTC hors carburant des adhérents.

Caution au profit de la société SINERGY en garantie du paiement des sommes susceptibles de lui être dues par l'un de ses adhérents.

2 349 430 €

Nantissements/hypothèques : (Récapitulatif des emprunts)

* Hypothèque :

11 790 000 €

- Emprunt BPI-CC-BECM-CIC Nord-Ouest (immobilier Witron) : reste dû 15 048 834 € – hypothèque plafonnée 11 790 000 €

* Nantissement

11 356 763 €

Suivant détail ci-après :

- Emprunt **CIC** (mobilier Witron) : reste dû **2 774 189 €** – nantissement matériel
- Emprunt **BECM** (mobilier Witron) : reste dû **2 813 460 €** – nantissement matériel

Pour l'investissement matériel

- **Emprunt BECM** : Nantissement du matériel reste dû : **682 300 €**

- **Emprunt CIC Nord-Ouest** : Nantissement

- Emprunt CIC : reste dû au 31-12-2023 : **682 300 €** – nantissement

- Emprunt CIC : reste dû au 31-12-2023 : **255 674 €** – nantissement

- Emprunt **BRED BANQUE POPULAIRE** : Nantissement du matériel

- un emprunt Bred (mobilier Witron) : reste dû au 31-12-2023 : **517 922 €**

- Emprunt **SOCIETE GENERALE** : Nantissement du matériel

- un emprunt SG (mobilier Witron) : reste dû au 31-12-2022 : **2 864 662 €**

- **Emprunt CA** : Nantissement du matériel reste dû : **766 257 €**

Pour l'agrandissement (26 200 000 €) du bâtiment 9 et des constructions métalliques Witron entrepôt PGC ->

Total restant dû au 31/12/2023 : 15 048 834 € limité à 45% du total.

7 543 868 €

-Emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT : nominal : 13 100 000 €

Hypothèque en 1er rang parri passu sur le bail à construction entre la SCI DE L'AVENIR et la SCAPNOR limité à 45 % de l'ensemble du prêt de 26 200 000 € (soit 11 790 000 €)

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros

- Emprunt CREDIT COOPERATIF : nominal : 6 550 000 € Hypothèque en 1er rang parri passu sur le bail à construction entre la SCI DE L'AVENIR et la SCAPNOR limité à 50 % du prêt avec l'ensemble des banques (soit 50 % de 26 200 000) - Emprunt BECM : nominal : 3 275 000 € Hypothèque en 1er rang parri passu sur le bail à construction entre la SCI DE L'AVENIR et la SCAPNOR limité à 50 % du prêt avec l'ensemble des banques (soit 50 % de 26 200 000) - Emprunt CIC NORD OUEST : 3 275 000 € Hypothèque en 1er rang parri passu sur le bail à construction entre la SCI DE L'AVENIR et la SCAPNOR limité à 50 % du prêt avec l'ensemble des banques (soit 50 % de 26 200 000)	
Pour les emprunts CIC il est demandé à la SCAPNOR de souscrire des parts CIC qui sont nanties : - Total 1 parts CIC : 4 483 € – ces part sont nanties - Total 2 parts CIC : 5 429 € – ces parts sont nanties - Total 3 parts CIC : 27 328 € – ces parts sont nanties	
- La garantie autonome par laquelle la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » s'engage à première demande, envers « SCABEL », pour un montant forfaitaire de €2 900 000 (DEUX MILLIONS NEUF CENT MILLE EUROS) dans le cadre des achats de produits réalisés par «EURELEC » auprès des fournisseurs. (Conseil d'Administration du 8 septembre 2016).	2 900 000 €
- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société PARISNORDIS en faveur de la banque EDEL, en garantie du remboursement de l'emprunt d'un montant de 1 000 000 €, à hauteur de 1 000 000 € en principal, majoré de tous intérêts, commissions, pénalités, frais et accessoires. (Conseil d'Administration du 23 novembre 2017). Reste dû au 30/09/2023 : 463 615 €	463 615 €
- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société PARISNORDIS en faveur de la banque EDEL, en garantie du remboursement de l'ouverture de crédit par tirage à court terme d'un montant de 500 000 ci-dessus visée, à hauteur de 500 000 € en principal, majoré de tous intérêts, commissions, pénalités, frais et accessoires. (Conseil d'Administration du 23 novembre 2017).	500 000 €
- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société PARISNORDIS en faveur de la SCI Pantin logistique. Soit 3 mois de loyers TTC : 133 621 €.	133 621 €

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros

- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société PARISNORDIS pour le prestataire Pardes Patrimoine. Soit 3 mois de loyers HT : 13 750 €.	13 750 €
- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société PARINORDIS en faveur du bailleur DAVID SAADA concernant les locaux au 55 rue Richard Lenoir, Paris 75011 en garantie bancaire autonome équivalent 6 mois de loyers HT, soit 27600 € (Conseil d'Administration du 20 Juin 2019). Commission 0.80%	27 600 €
-Contrat d'affacturage avec le « CREDIT AGRICOLE LEASING & FACTORING » Contrat d'affacturage sur un périmètre de €140 000 000 TTC de factures cédées, correspondant à un encours moyen de €10 000 000 et au maximum de € 12 000 000.	12 000 000 €
- la « SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS NORD – SCAPNOR » est caution solidaire de la Société ISOCEL en faveur des banques BPCE LEASE, CAISSE D'EPARGNE IDF, BRED BANQUE POPULAIRE, BECM et EDEL, en garantie du remboursement de l'emprunt d'un montant de 37 617 592 €, dans la limite de 2 351 099 €. (Conseil d'Administration du 2 décembre 2021).	2 351 099 €
Engagement en matière de pension Les engagements en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilés : La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et de l'actualisation de l'indemnités à payer. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes : -Taux d'actualisation : 3.77 %. - Age de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans.	1 139 367 €

Engagements financiers donnés et reçus

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENT FINANCIERS RECUS

Le Conseil d'Administration du 27 novembre 2014 prévoit des garanties sur emprunts (projet WITRON) :	
- Emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT :	500 000 €
Caution hypothécaire de la SCI DE L'AVENIR en premier rang parri passu avec les banques participantes pour un montant limité à	
- Emprunt CREDIT COOPERATIF	500 000 €
Caution hypothécaire de la SCI DE L'AVENIR en premier rang parri passu avec les banques participantes pour un montant limité à	
- Emprunt BECM	500 000 €
Caution hypothécaire de la SCI DE L'AVENIR en premier rang parri passu avec les banques participantes pour un montant limité à	
- Emprunt CIC NORD OUEST	500 000 €
Caution hypothécaire de la SCI DE L'AVENIR en premier rang parri passu avec les banques participantes pour un montant limité à	
Garantie de paiement de la Société Générale en garantie des droits de douane	6 000 000 €
Les autorisations de découverts au 31/12/2023 sont de:	
- CE	10 000 000 €
- CIC	10 000 000 €
- BECM	5 000 000 €
- BFCC	3 000 000 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Thierry CURNIS							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	62 518	61 300	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	62 518	61 300	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	62 518	61 300	100,00	100,00				

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	43	
	Professions intermédiaires	64	
	Employés	248	
	Ouvriers		
	TOTAL	355	

--

Filiales et participations

[illegible]

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	172 800	177 600	177 600	172 800	172 800
	Nombre d'actions ordinaires	8 640	8 880	8 880	8 640	8 640
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	812 317 582	909 897 011	889 287 798	934 278 900	1 051 690 161
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	7 315 328	6 338 084	5 690 190	8 340 821	8 801 400
	Impôts sur les bénéfices	(172 455)	(84 118)	(135 960)	38 344	130 994
	Participation des salariés	1 024 987	1 053 033	1 095 077	1 091 138	1 361 314
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	553 840	84 118	101 909	381 959	616 272
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	748	605	533	835	846
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	64	9	11	44	71
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	424	417	336	336	355
	Montant de la masse salariale	12 037 244	12 425 648	11 152 203	11 170 351	11 966 746
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 467 474	4 559 835	4 003 020	4 831 994	4 682 987

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

Société Anonyme Coopérative à Capital variable
Au capital initial de €3.048,98
Au capital Actuel de €172 800
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 DECEMBRE 2023
ET TEXTE DE LA RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 MAI 2024**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter à la réserve facultative, le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à €616 271,63.

En conséquence

- la réserve légale reste fixée à €17 760 soit 10 % du capital social,
- la réserve facultative est portée de €6 457 772,12 à €7 074 043,75.

Ont voté pour : 30 voix

Ont voté contre : 1 voix

Se sont abstenus : -

Cette résolution est adoptée.



Copie certifiée conforme
Monsieur Pascal BEAUDOIN

DocuSigned by:

F3458EC41174403...

Les Parties sont expressément convenues de signer électroniquement le présent acte par le biais du service www.docusign.com, Prestataire de Service de Confiance électronique (PSCe) qualifié eIDAS, conformément aux termes des articles 1316-4, 1366, 1367 et 1375 du Code civil, chacune des Parties s'accordant pour reconnaître à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et pour conférer date certaine à celle attribuée à la signature du présent Acte par le service www.docusign.com