

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01993

Numéro SIREN : 596 950 139

Nom ou dénomination : SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD-OUEST

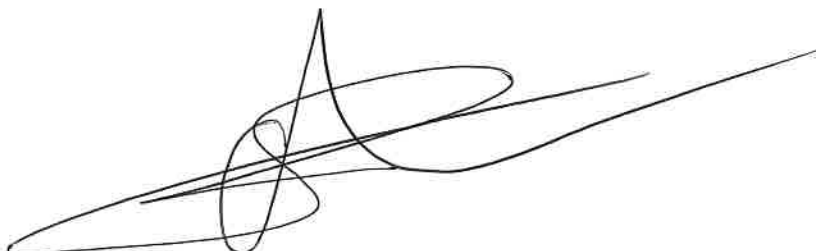
Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2021 sous le numéro de dépôt 18952

SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD-OUEST - SCASO

Société anonyme coopérative de commerçants détaillants à capital variable
Siège social : AVENUE DU MARECHAL DE LATTRE DE TASSIGNY - Z I DE
TOCTOUCAU
33610 CESTAS
596 950 139 RCS BORDEAUX

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 31 décembre 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Pour copie certifiée conforme
Le Président



| |
|--------------|
| BILAN |
|--------------|

| ACTIF | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | | | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|--|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE | 83 484 120 | 31 960 115 | 51 524 005 | 52 494 848 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1) | 15 042 737 | 13 621 402 | 1 421 335 | 1 270 086 |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 14 731 690 | 13 621 402 | 1 110 288 | 818 648 |
| IMMOBILISATIONS INCORP. EN COURS | 311 046 | | 311 046 | 451 438 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 50 444 998 | 17 869 130 | 32 575 867 | 34 031 485 |
| TERRAINS | 5 319 549 | 742 423 | 4 577 125 | 4 634 704 |
| CONSTRUCTIONS | 37 782 507 | 11 167 198 | 26 615 309 | 27 676 990 |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE | 3 255 602 | 2 275 933 | 979 669 | 1 168 388 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 4 087 338 | 3 683 575 | 403 762 | 551 401 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | 17 996 384 | 469 582 | 17 526 802 | 17 193 276 |
| PARTICIPATIONS | 2 373 820 | | 2 373 820 | 2 269 420 |
| CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS | 6 851 297 | | 6 851 297 | 6 819 396 |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 8 257 091 | 469 582 | 7 787 509 | 7 593 048 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 514 174 | | 514 174 | 511 411 |
| ACTIF CIRCULANT | 169 160 895 | 26 297 | 169 134 598 | 161 697 317 |
| STOCKS ET EN-COURS | 23 130 603 | | 23 130 603 | 19 589 539 |
| MARCHANDISES | 23 130 603 | | 23 130 603 | 19 589 539 |
| ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 4 376 819 | | 4 376 819 | 6 016 433 |
| CREANCES D'EXPLOITATION (3) | 137 533 746 | 26 297 | 137 507 449 | 132 201 238 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 108 386 582 | 8 758 | 108 377 823 | 108 837 413 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 29 147 163 | 17 538 | 29 129 625 | 23 363 824 |
| CREANCES DIVERSES (3) | 2 995 526 | | 2 995 526 | 3 094 245 |
| DISPONIBILITES | 152 471 | | 152 471 | 119 073 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | 971 728 | | 971 728 | 676 787 |
| TOTAL GENERAL | 252 645 015 | 31 986 412 | 220 658 603 | 214 192 165 |
| (1) Dont droit au bail | | | 771 129 | 682 522 |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 421 694 | 875 512 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |



| |
|--------------|
| BILAN |
|--------------|

| PASSIF | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|--|--|--|
| CAPITAUX PROPRES | 9 210 167 | 8 471 116 |
| CAPITAL | 1 111 680 | 1 111 680 |
| PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT RESERVES | 24 580 | 24 580 |
| RESERVE LEGALE | 6 347 907 | 6 208 796 |
| AUTRES RESERVES | 111 168 | 111 168 |
| | 6 236 739 | 6 097 628 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 638 438 | 139 111 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 1 087 560 | 986 948 |
| <i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i> | <i>9 210 167</i> | <i>8 471 116</i> |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 53 500 | 146 000 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 53 500 | 146 000 |
| DETTES (1) | 211 394 936 | 205 575 048 |
| DETTES FINANCIERES (2) | 56 630 896 | 61 876 611 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2) | 56 614 130 | 61 857 887 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 16 766 | 18 724 |
| DETTES D'EXPLOITATION | 141 080 943 | 129 433 213 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 98 430 171 | 90 888 960 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 12 869 926 | 12 367 376 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 29 780 845 | 26 176 875 |
| DETTES DIVERSES | 13 683 096 | 14 254 084 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 307 414 | 238 839 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 13 375 682 | 14 015 244 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 11 139 |
| TOTAL GENERAL | 220 658 603 | 214 192 165 |
| (1) Dont à plus d'un an | 29 556 536 | 31 758 687 |
| Dont à moins d'un an | 181 838 399 | 173 816 360 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 23 940 163 | 27 329 244 |



COMPTE DE RESULTAT

| | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 846 230 182 | 776 938 612 |
| VENTES DE MARCHANDISES | 802 372 691 | 738 563 847 |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS) | | 554 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 41 802 969 | 36 252 097 |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i> | 844 175 660 | 774 816 499 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 000 | |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 123 950 | 283 612 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 1 679 874 | 1 795 559 |
| AUTRES PRODUITS | 248 697 | 42 940 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 847 138 915 | 779 833 638 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 803 224 156 | 733 835 243 |
| VARIATION DES STOCKS | (3 541 063) | 1 614 292 |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 359 371 | 297 687 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 24 725 253 | 23 382 925 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 199 220 | 1 492 704 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 12 417 143 | 11 853 956 |
| CHARGES SOCIALES | 4 983 314 | 4 827 560 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 2 452 314 | 2 397 369 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 8 758 | 32 488 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 16 500 | 50 000 |
| AUTRES CHARGES | 293 946 | 49 409 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | (908 732) | (2 895 025) |
| PRODUITS FINANCIERS | 559 692 | 653 726 |
| PARTICIPATIONS | 238 854 | 183 626 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | 320 675 | 470 100 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | 162 | |
| CHARGES FINANCIERES | 1 533 865 | 838 127 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 1 533 865 | 838 127 |
| RESULTAT FINANCIER | (974 172) | (184 400) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (1 882 905) | (3 079 426) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 648 903 | 3 824 461 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 641 946 | 3 750 552 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 6 957 | 73 909 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 103 579 | 351 668 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 967 | 168 547 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 000 | 63 907 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES | 100 611 | 119 212 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 2 545 324 | 3 472 792 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 23 980 | 254 255 |
| BENEFICE NET COMPTABLE | 638 438 | 139 111 |
| <i>Total des produits</i> | 849 438 779 | 781 416 800 |
| <i>Total des charges</i> | 848 800 340 | 781 277 689 |
| BENEFICE NET COMPTABLE | 638 438 | 139 111 |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées | 225 166 | 165 265 |

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (mise en œuvre du Plan de Continuité de l'Activité en conformité avec le protocole national).

A la date d'arrêt des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Au cours de l'exercice, la société a remboursé deux de ses emprunts par anticipation, pour les remplacer par trois emprunts à des conditions plus favorables. L'indemnité de remboursement anticipé s'élève à un montant de 875 879 €, et est comptabilisée en charge financières.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêt des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 3 à 5 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

| | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| - Agencements des terrains : | 5 à 10 ans | - Matériel d'exploitation : | 3 à 10 ans |
| - Constructions : | 25 ans | - Matériel de transport : | 5 ans |
| - Agencements des constructions : | 3 à 15 ans | - Matériel de bureau : | 3 à 7 ans |
| - Agencements divers : | 5 à 10 ans | - Mobilier de bureau : | 10 ans |

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement calculé sur la durée économique et la durée d'usage.

Immobilisations financières

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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social est variable. A la clôture de l'exercice, il se compose de 69 480 actions de 16 euros.

| Immobilisations | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 14 514 064 | 528 674 | | 15 042 738 |
| Immobilisations corporelles | 49 976 757 | 619 271 | 151 030 | 50 444 998 |
| Immobilisations financières - titres | 10 332 051 | 299 861 | 1 000 | 10 630 912 |
| Immobilisations financières - créances | 7 330 808 | 34 665 | | 7 365 473 |
| | 82 153 679 | 1 482 471 | 152 030 | 83 484 120 |

| Amortissements | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 13 243 977 | 377 425 | | 13 621 402 |
| Immobilisations corporelles | 15 945 272 | 2 074 889 | 151 030 | 17 869 131 |
| | 29 189 249 | 2 452 314 (*) | 151 030 | 31 490 533 |
| (*) Dont dotation : | | 2 452 314 | | |
| . linéaire | | | | |
| . dégressive | | | | |
| . exceptionnelle | | | | |

| Provisions et dépréciations | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN EXERCICE |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires | 986 948 | 100 612 | | 1 087 560 |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges (1) | 146 000 | 16 500 | 109 000 | 53 500 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | 469 582 | | | 469 582 |
| Dépréciations de l'actif circulant | 32 488 | 8 759 | 14 950 | 26 297 |
| | 1 635 018 | 125 871 (*) | 123 950 (*) | 1 636 939 |
| (*) Dont : | | 25 259 | 123 950 | |
| . exploitation | | | | |
| . financier | | | | |
| . exceptionnel | | 100 612 | | |

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

| | |
|--|--------|
| - montants repris parce qu'utilisés : | 59 223 |
| - montants repris parce que devenus sans objet : | 49 777 |

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges prud'hommaux.

Biens pris en crédit-bail

Néant

| Créances : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 7 365 473 | 771 130 | 6 594 343 |
| Acomptes versés sur commandes | 4 376 820 | 4 376 820 | |
| Créances d'exploitation | 137 533 746 | 137 533 746 | |
| Créances diverses | 2 995 527 | 2 573 833 | 421 694 |
| Charges constatées d'avance | 971 728 | 971 728 | |
| | 153 243 294 | 146 227 257 | 7 016 037 |

| Dettes : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | DE UN A CING ANS | A PLUS DE CING ANS |
|--|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*) | 24 146 739 | 24 146 739 | | |
| Emprunts bancaires (1) | 32 467 391 | 2 927 520 | 11 895 165 | 17 644 706 |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 16 767 | 101 | | 16 666 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | | | | |
| Dettes d'exploitation | 141 080 943 | 141 080 943 | | |
| Dettes diverses | 13 683 096 | 13 683 096 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | 211 394 936 | 181 838 399 | 11 895 165 | 17 661 372 |

| | |
|---|------------|
| (*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires | 69 768 |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice | 22 000 000 |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice | 23 957 588 |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales | 0 |

Comptes rattachés et comptes de régularisation

| <u>Charges à payer et avoirs à établir :</u> | <u>N</u> | <u>N -1</u> |
|--|-----------|-------------|
| - Factures non parvenues d'achats de marchandises | 4 045 213 | 3 675 241 |
| - Factures non parvenues sur autres achats et charges externes | 809 991 | 479 756 |
| * Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 855 205 | 4 154 997 |
| * Dettes financières (intérêts courus sur emprunts) | 69 768 | 105 722 |
| * Dettes fiscales et sociales à payer | 3 350 317 | 3 230 935 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - Avoir sur cotisations à établir | | 3 780 000 |
| - Clients, boni sur marge à reverser | 660 991 | 1 675 096 |
| - Clients, avoirs à établir sur achats de marchandises et charges externes | 3 675 301 | 248 671 |
| - Clients, avoirs à établir sur pénalités fournisseurs | 38 446 | 99 140 |
| - Clients, avoirs à établir sur marges arrières à recevoir et à reverser | 22 105 934 | 18 101 425 |
| - Clients, avoirs à établir sur marges arrières reçus à reverser | 3 299 959 | 2 272 363 |
| * <i>Autres dettes d'exploitation</i> | <u>29 780 631</u> | <u>26 176 697</u> |

Charges constatées d'avance :

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| - Achats de marchandises | 634 725 | 392 097 |
| - Autres achats et charges externes | 337 004 | 284 690 |
| Total | <u>971 729</u> | <u>676 787</u> |

Factures à établir et avoirs à recevoir :

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Factures à établir de ventes de marchandises | 11 714 397 | 4 983 737 |
| - Factures à établir sur stocks commissionnaires | 9 216 142 | 7 691 799 |
| - Avoirs non parvenus d'achats de marchandises et charges externes | 1 515 780 | 931 180 |
| - Ristournes non parvenues sur marchandises | 22 105 934 | 18 101 425 |
| - Remboursement à recevoir (taxes, I.J.S.S., assurance, indemnité) | 909 833 | 134 404 |
| Total | <u>45 462 086</u> | <u>31 842 545</u> |

La société ne comptabilise la contribution sociale de solidarité (ORGANIC) qu'au moment de son versement.
La charge relative au chiffre d'affaires 2020 s'élève à 443 k€ et a été portée en engagements hors bilan.

Valeurs mobilières de placement**Néant****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il est constitué de ventes de marchandises aux coopérateurs et est réalisé principalement en France.
Le poste « Production vendue de services » comprend essentiellement les cotisations et commissions appelées auprès des coopérateurs.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

| | |
|----------------------|------------|
| - Cadres | 25 |
| - Agents de maîtrise | 55 |
| - Employés | 316 |
| | <u>396</u> |

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

La société dispose d'une créance à moins d'un an vis-à-vis de l'Etat d'un montant de 429 838 € (au titre de 2017 moins l'IS de 2020) et à plus d'un an d'un montant de 421 694 € au titre de 2018.

| Résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|--|----------------|------------------|
| Pénalités retard paiement fournisseurs marchandises | 1 467 | 2 177 946 |
| Cessions d'immobilisations corporelles et financières | 1 000 | 6 957 |
| Indemnité d'occupation (Arrêt du 27.01.2021, Cour d'appel de BORDEAUX) | | 464 000 |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | 100 612 | |
| Amendes et pénalités | 500 | |
| | <u>103 579</u> | <u>2 648 904</u> |

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 €, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuelles réductions d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|---|--------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | - 687 951 |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel | 712 831 |
| - Réduction mécénat | <u>- 900</u> |
| | 23 980 |

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | <i>Début</i> | <i>Fin</i> | <i>Variation</i> |
|--|--------------|------------|------------------|
| Plafonnement CET à réintégrer | - 7 409 | - 418 357 | - 410 948 |
| Solde amortissement dérogatoire à comptabiliser (suite au rachat du crédit-bail immobilier en mai 2015) | 55 803 | 0 | - 55 803 |
| Total base | 48 394 | - 418 357 | - 466 751 |
| Total IS | 13 550 | - 115 048 | - 128 598 |
| | 28% | 27.5% | |

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'hypothèque sur la construction de l'entrepôt de BEYCHAC et CAILLAU).

Engagements financiers

| | DONNES | RECUS |
|---|------------|------------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | 5 849 573 | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés à l'enseigne E. Leclerc (ISOCEL : 3 750 k€ ; SCABEL : 5 000 k€) | 8 750 000 | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | 18 059 837 | 18 059 837 |
| Emprunts obtenus non encaissés | - | - |
| Autres engagements(*) | 4 348 356 | - |
| Contribution sociale de solidarité non comptabilisée à verser en mai 2021 | 443 447 | |

(*) Garantie donnée par la société, associée de la société SYNERGIE de paiement à première demande de cette dernière, des achats de carburants réalisés par les clients coopérateurs de SINERGY – associés de la SCASO- et représentant un pourcentage de leur chiffre d'affaires moyen mensuel de carburants.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire. Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;

- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.9 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45.06 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : 2019.

(*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 697 000 €

| Entreprises liées | DISTRITIERS | LECSAV | SCASO LOG |
|--|-------------|--------|-----------|
| Participations | 3 000 | 21 343 | 2 106 350 |
| Créances rattachées à des participations | - | - | 5 748 461 |
| Clients et comptes rattachés | - | 12 777 | - |
| Créances diverses | 135 217 | - | - |
| Dettes diverses | - | - | - |
| Prêts | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | - | 101 | - |
| Autres dettes d'exploitation | - | - | - |
| Produits de participation | 134 546 | - | - |
| Autres produits financiers | - | - | 90 621 |
| Charges financières | - | - | - |

Filiales & participations à plus de 50 %

| | S.A.S. DISTRITIERS 33 610 CESTAS R.C.S. Bordeaux 529 220 782 | S.C.I. SCASO LOG 33 610 CESTAS R.C.S. Bordeaux 828 528 539 |
|---|--|--|
| Capital | 3 000 | 2 106 350 |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 300 | -220 313 |
| Quote-part du capital détenu | 100% | 100% |
| Valeur brute des titres détenus | 3 000 | 2 106 350 |
| Valeur nette des titres détenus | 3 000 | 2 106 350 |
| Prêts et avances consentis | 135 217 | 5 748 461 |
| Cautions & avals donnés | - | 4 030 437 |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | - | 1 317 848 |
| Résultat du dernier exercice clos | - 3 150 | 435 392 |
| Dividendes encaissés | 134 846 | - |

Filiales & participations entre 10 & 50 %S.A.S. LEGSAV
33 610 CESTAS
R.C.S. Bordeaux 403 802 705

| | |
|---|-----------|
| Capital | 170 985 |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 284 906 |
| Quote-part du capital détenu | 12.3% |
| Valeur brute des titres détenus | 21 343 |
| Valeur nette des titres détenus | 21 343 |
| Prêts et avances consentis | - |
| Dettes consenties | 101 |
| Cautions & avals donnés | - |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | 1 357 685 |
| Résultat du dernier exercice clos | 97 |
| Dividendes encaissés | - |

Société établissant des comptes consolidés

Le groupe constitué par SCASO, DISTRITIERS, et SCASO LOG dépasse les seuils d'établissement des comptes consolidés.

Cependant, il a été décidé de se placer sous le régime des exemptions prévues au titre des ensembles consolidables d'importance négligeable pour les raisons suivantes :

- La filiale DISTRITIERS, ayant très peu d'activité économique, n'est pas considérée comme significative au regard de SCASO.
- La filiale SCASO LOG a une activité de locations immobilières (détenant un entrepôt sur CESTAS). Elle n'est pas considérée comme significative au regard de SCASO.
- Les opérations réciproques touchant le compte de résultat se limitent aux facturations d'intérêts et celles touchant le bilan ne concernent que peu de postes. Ces informations sont mentionnées dans la rubrique « entreprises liées ».

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD-OUEST - SCASO

Société anonyme coopérative de commerçants détaillants à capital variable
Siège social : Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny - ZI de Toctoucau

33610 CESTAS

596 950 139 RCS BORDEAUX
(Ci-après désignée « la Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUIN 2021

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir, soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Vous entendrez également la lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

PREMIERE PARTIE : **RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES ANNUELS**

SITUATION, ACTIVITÉ ET RÉSULTATS DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

L'exercice 2020 a été marqué par un résultat bénéficiaire de 638 438,78 euros. Notre chiffre d'affaires a progressé de l'ordre de 8,95%. Il s'élève à 844 175 660,36 euros (contre 774 816 499,79 euros pour l'exercice précédent).

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

Selon les termes de l'article L. 225-100-1, I du Code de Commerce, les ratios suivants nous paraissent représentatifs de la situation financière de la société en 2020 :

| En euros | 31 décembre 2020 | % |
|---|---------------------|--|
| Capitaux propres y compris résultat N et avant affectation (« capitaux propres comptables ») | 9 210 168 € | 4,17 % du total du bilan |
| Endettement Net Bancaire ⁽¹⁾ | 56 461 659 € | 613 % des capitaux propres comptables |

⁽¹⁾ L'Endettement Net Bancaire est égal à la différence entre :

- la trésorerie figurant à l'Actif du bilan ;
- la trésorerie Passif et les emprunts à moyen et long termes.

UTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-100-1, I du Code de commerce, nous vous faisons également part des indications sur l'utilisation des instruments financiers par la Société dans le cadre de la poursuite de la politique et des objectifs de la société en matière de gestion des risques financiers.

Notre Société n'utilise pas d'instruments financiers.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

En raison de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 un état d'urgence sanitaire a été déclaré par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

En application de cette loi et par un décret en date du 24 mars 2020, le gouvernement a pris diverses mesures visant à lutter contre l'épidémie de Covid-19 et notamment des mesures de confinement, de couvre-feu et de fermeture de certains lieux au public et des commerces non essentiels.

Cette crise sanitaire et les mesures prises en conséquence impactent l'activité de nos adhérents et celui du fonctionnement de notre centrale.

PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

Les résultats de notre Société seront impactés par la crise sanitaire en cours même si nos adhérents ont pu poursuivre l'essentiel de leurs activités pendant cette période.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'exercice en cours sera encore impacté par l'épidémie de Covid-19.

ACTIVITÉS DE LA SOCIÉTÉ EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Eu égard aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a entrepris, au cours de l'exercice écoulé, aucune activité significative en matière de recherche et développement.

PRETS INTER-ENTREPRISES

Nous vous indiquons que la Société n'a consenti aucun prêt entrant dans le cadre du dispositif prévu aux articles L. 511-6, 3 bis et suivants du Code monétaire et financier.

SANCTIONS POUR PRATIQUES ANTICONCURRENTIELLES

Nous vous informons que la Société n'a fait l'objet d'aucune sanction telle que visée à l'article L. 464-2, I, al.5 du Code de commerce.

MENTION DES SUCCURSALES EXISTANTES

En application des dispositions de l'article L.232-1 II du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a ouvert aucune succursale.

PRISE DE PARTICIPATION

Par ailleurs, et conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de Commerce, nous vous indiquons que notre Société a acquis le solde des titres de la société SCASO LOG, dont elle détenait déjà 95 % du capital.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Concernant ces filiales et participations (détenues au dessus de 5%), nous vous apportons les informations suivantes, savoir :

| FILIALES | % DE DETENTION DANS LE CAPITAL SOCIAL | CHIFFRE D'AFFAIRES | RESULTATS |
|--------------------|--|-------------------------------|------------------|
| LECSAV | 12,28 % | 1 357 685 € | 97 € |
| DISTRITIERS | 100 % | Néant | (3 150) € |
| ISOCEL | 5,26 % | 22 575 278 € | 283 339 € |
| SCASO LOG | 100 % | 1 317 849 € | 435 392 € |

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients.

En raison de contraintes techniques, nous ne sommes pas en mesure de fournir ces informations à date.

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

| | Article D.441 – I.1° : factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D.441 – I.2° : factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------|---|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------|
| | 0 jour (facultatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) | 0 jour (facultatif) | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | Total (1 jour et plus) |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | X | | | | | | X | | | | | |
| Montant total des factures concernées h.t. en € | | | | | | | | | | | | |
| Pourcentage du montant total h.t. de l'exercice | X | | | | | | X | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice | X | | | | | | | | | | | |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | | | | | | |
| Nombre des factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues | | | | | | | | | | | | |

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)

| | | |
|---|--|--|
| Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement | | |
|---|--|--|

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 844 175 660 euros contre 774 816 499 euros au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 846 230 182 euros contre 776 938 612 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 847 138 915 euros contre 779 833 638 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à -908 732 euros contre -2 895 025 euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 12 417 143 euros contre 11 853 956 euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 4 983 314 euros contre 4 827 560 euros au titre de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 396 au cours de l'exercice.

Compte tenu d'un résultat financier de -974 173 euros contre -184 400 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à -1 882 905 euros contre -3 079 426 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de 2 545 324 euros contre 3 472 792 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice se solde par un résultat bénéficiaire de 638 438,78 euros contre 139 111,57 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 220 658 604 euros contre 214 192 166 euros pour l'exercice précédent.

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DE RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 638 438,78 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 5 785 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 1 620 euros.

CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports de votre Commissaire aux comptes.

PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2020.

Nous vous informons que le personnel salarié de la Société ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale visé à l'article L. 225-102 du Code de Commerce.

Par ailleurs, aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de la Société.

SITUATION DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS

Les mandats d'administrateurs de :

- Monsieur Stéphane HENRY,
- Monsieur Jacques VALLOIS,

arrivent à expiration de la présente assemblée.

Nous vous proposons de renouveler leurs mandats d'administrateurs pour une nouvelle période de six années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026.

Nous vous indiquons à cet égard, qu'en application des dispositions de l'article L. 225-18-1 du Code de commerce, la Société est tenue de respecter une proportion d'administrateurs de chaque sexe d'au moins 40 %.

AGREMENT D'UN ASSOCIE

Nous vous demandons de bien vouloir ratifier, en application de l'article 12 des statuts, l'agrément de l'entrée au capital social de la société ARES DISTRIBUTION, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé Route de Bordeaux, 33740 ARES, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de BORDEAUX sous le numéro 510 157 076, nouvelle exploitante du magasin situé sur la commune d'ARES, en qualité de nouvel associé.

RETRAIT D'UN ASSOCIE

Nous vous demandons également de constater le retrait en qualité d'associé de la société SODICAR, ancienne société exploitante du magasin situé sur la commune d'ARES.

DEUXIEME PARTIE : RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

LISTE DES FONCTIONS

En application de l'article L. 225-37-4 1° du Code de commerce, il est fait mention de la liste des mandats et fonctions exercées dans toute société par chacun des mandataires sociaux durant l'exercice.

Monsieur Christophe LANDON, Président Directeur Général et Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS PLAGECO DISTRIBUTION ;
- Président de la SAS LAUCLAND ;
- Gérant de la SOCIETE CIVILE IMMOBILIERE DE BESTAVE
- Gérant de la SCI AQUITAINE OCEAN, de la SCI LANDINVEST,
- Gérant de la SARL SPORT OCEAN ;
- Président de la société ISOCEL et Représentant de la SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD OUEST, administrateur de la société ISOCEL ;

- Président du Conseil d'Administration de la SA SINERGY ;
- Président de la SAS CESTAS DEVELOPPEMENT ;
- Administrateur de la SA SOCIETE COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT EN PARFUMERIE – SCAPARF ;

Monsieur Pierre DELBOURG, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS SARLAT DISTRIBUTION ;
- Président de la SAS LECSAV ;
- Administrateur de la société BRICO-BATI-JARDI SUD-OUEST ;
- Gérant associé de la SCI L'IMMOBILIER DES SABLES ;
- Président de la SAS CANEDA DISTRIBUTION ;
- Gérant de la société GRAMAG ;

Monsieur Thierry ALLANOT, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION ;
- Président de la SAS STA FINANCES ;
- Gérant de la SARL SOGESTA ;
- Gérant de la SCI D'AILLAN ;
- Représentant de la SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD OUEST, gérant de la SCI SCASO LOG ;
- Administrateur de la société VERALEC ;
- Gérant de la SCI D'ASPE HORIZON ;

Madame Marie-Thérèse CALMETTE, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS SODISCAM ;
- Gérant de la SCI MCD ;
- Gérant de la SCI JDC ;
- Gérant de la SARL VALENCALM ;
- Gérant de la société LUNA-STELLA ;
- Gérant de la société BOMARGIL ;
- Gérant de la société MADI INVEST ;
- Directeur Général des sociétés DISLIAL et de LIBOURNE DISTRIBUTION ;
- Membre du Conseil de surveillance du GALEC ;

Madame Laura BLOSSIER, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Directeur Général de la société SEUGNE DISTRIBUTION ;
- Directeur Général de la société JONZADIS ;

Monsieur Jacques VALLOIS, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Administrateur de la SA UNILEC ;
- Président de la SAS BORDEAUX DISTRIBUTION ;
- Président de la SAS SOFIBOR ;
- Gérant de la SC SAINT LOUIS IMMOBILIER I ;

Monsieur Stéphane HENRY, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS BIARS DISTRIBUTION ;
- Président Directeur Général et Administrateur de la SA GRIMEN ;
- Président de la SAS SAGEK ;
- Gérant de la SCI REPUBLIQUE et de la SCI DALAN ;
- Gérant de la société LUBERSAC IMMO ;
- Représentant légal de la société BIARS DISTRIBUTION dans ses fonctions de gérant de la société LUBERSAC DISTRIBUTION ;
- Gérant de la société KAGES.

Monsieur Thierry POILBOUT, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS PASTEUR DISTRIBUTION ;
- Président de la SAS BERCADIS ;
- Président de la SAS EMADIS ;
- Gérant de la SARL BERCANORD RESTAURATION et de la SARL BERCANORD VOYAGES ;
- Président du Directoire de la SA SCAFEL ;
- Membre du Conseil de surveillance de la SAS KERMENE.

Monsieur Stéphane ONILLON, Administrateur, remplit les fonctions de :

- Président de la SAS PSF DISTRIBUTION ;
- Gérant des sociétés SARL AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX, SARL GALCOM, SCI LES NEGRES, SCEA BELLEVUE PEYCHARNEAU, SARL BELLEVUE DE LEBRE, SCI LES BOUCHETS, SCI LES ROSIERS DE L'AIREAU ;
- Président de la SAS FIMMESO.

CONVENTIONS RELEVANT DE L'ARTICLE L 225-37-4 2° DU CODE DE COMMERCE

En application des dispositions de l'article L. 225-37-4 2° du Code de commerce, nous vous rappelons les conventions suivantes :

- **Conventions avec la société SCASO LOG**, détenue à 100 % par la Société :
 - a/ Avance en compte courant consentie pour un montant de 5 748 KE rémunérée au taux de 1.75%
 - b/ Caution octroyée par la Société en garantie de deux emprunts souscrits par la société SCASO LOG dont le capital restant dû au 31/12/2020 s'élève à 4 030 K€
 - c/ Nantissement des parts détenues par la Société dans le capital de la société SCASO LOG au profit d'ARKEA, en garantie d'un emprunt affecté à la construction de l'entrepôt de SCASO LOG dont le capital restant dû au 31/12/2020 s'élève à 2 284 K€.
 - d/ Prestations administratives et comptables facturées par la Société à SCASO LOG à hauteur de 32 K€ en 2020.

TABLEAU SUR LES DELEGATIONS EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

Nous vous rappelons qu'il n'existe actuellement aucune délégation en cours de validité accordée par l'assemblée générale des actionnaires au Conseil d'administration dans le domaine des augmentations de capital.

* * *

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Conseil d'administration

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right, positioned over the text 'Le Conseil d'administration'.

Scaso
SA coopérative de commerçants détaillants à capital variable
Siren n°596.950.139 // Ape n°4617A
Siège Social : Av du Mal de Lattre de Tassigny - Z.I. de Toctoucau
33610 Cestas

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020**

| | |
|---|-------------------------------------|
| Scaso | Exercice 31/12/2020 |
| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels | Page n°1/5 (+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - 📠 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine | |

Scaso
SA coopérative de commerçants détaillants à capital variable
Siren n°596.950.139 // Ape n°4617A
Siège Social : Av du Mal de Lattre de Tassigny - Z.I. de Toctoucau
33610 Cestas

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020**

A l'assemblée générale de la société « **Scaso** »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **Scaso** » relatifs à l'exercice clos le **31/12/2020**, 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 qui nous sont applicables, sur la période du **01/01/2020** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels, en page n°4 de la plaquette.

| | |
|---|-------------------------------------|
| Scaso | Exercice 31/12/2020 |
| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels | Page n°2/5 (+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine | |

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que :

↳ Les terrains, les constructions et les amortissements des constructions sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe des comptes annuels dans la rubrique « Immobilisations corporelles » de la page n°5 de la plaquette. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié desdites méthodes et leur correcte mise en œuvre dans les états financiers pour comptabiliser les valeurs brutes et les amortissements.

↳ Les stocks sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe des comptes annuels dans la rubrique « Stocks » de la page n°5 de la plaquette. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié de cette méthode et nous avons mis en œuvre des tests pour nous assurer de sa correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 adressés sur la situation financière et les comptes annuels aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

| | |
|---|-------------------------------------|
| Scaso | Exercice 31/12/2020 |
| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels | Page n°3/5 (+ 12 pages annexées) |
| <i>SCP Rivière – Gaudrie & autres</i> BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 <small>Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine</small> | |

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au 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 relative 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 le **Conseil d'administration**.

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Libourne, le 26/05/2021

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière- Gaudrie & autres

Frédéric Grizel
Associé co-gérant
Signature électronique Qualifiée

| | |
|---|-------------------------------------|
| Scaso | Exercice 31/12/2020 |
| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels | Page n°4/5 (+ 12 pages annexées) |
| SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine | |

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

| | |
|--|-------------------------------------|
| Scaso | Exercice 31/12/2020 |
| Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels | Page n°5/5 (+ 12 pages annexées) |
| <i>SCP Rivière – Gaudrie & autres</i> BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ☎ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine | |

BILAN

| ACTIF | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | | | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|--|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE | 83 484 120 | 31 960 115 | 51 524 005 | 52 494 848 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1) | 15 042 737 | 13 621 402 | 1 421 335 | 1 270 086 |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 14 731 690 | 13 621 402 | 1 110 288 | 818 648 |
| IMMOBILISATIONS INCORP. EN COURS | 311 046 | | 311 046 | 451 438 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 50 444 998 | 17 869 130 | 32 575 867 | 34 031 485 |
| TERRAINS | 5 319 549 | 742 423 | 4 577 125 | 4 634 704 |
| CONSTRUCTIONS | 37 782 507 | 11 167 198 | 26 615 309 | 27 676 990 |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE | 3 255 602 | 2 275 933 | 979 669 | 1 168 388 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 4 087 338 | 3 683 575 | 403 762 | 551 401 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | 17 996 384 | 469 582 | 17 526 802 | 17 193 276 |
| PARTICIPATIONS | 2 373 820 | | 2 373 820 | 2 269 420 |
| CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS | 6 851 297 | | 6 851 297 | 6 819 396 |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 8 257 091 | 469 582 | 7 787 509 | 7 593 048 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 514 174 | | 514 174 | 511 411 |
| ACTIF CIRCULANT | 169 160 895 | 26 297 | 169 134 598 | 161 697 317 |
| STOCKS ET EN-COURS | 23 130 603 | | 23 130 603 | 19 589 539 |
| MARCHANDISES | 23 130 603 | | 23 130 603 | 19 589 539 |
| ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 4 376 819 | | 4 376 819 | 6 016 433 |
| CREANCES D'EXPLOITATION (3) | 137 533 746 | 26 297 | 137 507 449 | 132 201 238 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 108 386 582 | 8 758 | 108 377 823 | 108 837 413 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 29 147 163 | 17 538 | 29 129 625 | 23 363 824 |
| CREANCES DIVERSES (3) | 2 995 526 | | 2 995 526 | 3 094 245 |
| DISPONIBILITES | 152 471 | | 152 471 | 119 073 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | 971 728 | | 971 728 | 676 787 |
| TOTAL GENERAL | 252 645 015 | 31 986 412 | 220 658 603 | 214 192 165 |
| (1) Dont droit au bail | | | 771 129 | 682 522 |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 421 694 | 875 512 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

| |
|--------------|
| BILAN |
|--------------|

| PASSIF | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | 9 210 167 | 8 471 116 |
| CAPITAL | 1 111 680 | 1 111 680 |
| PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT | 24 580 | 24 580 |
| RESERVES | 6 347 907 | 6 208 796 |
| RESERVE LEGALE | 111 168 | 111 168 |
| AUTRES RESERVES | 6 236 739 | 6 097 628 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 638 438 | 139 111 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 1 087 560 | 986 948 |
| <i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i> | 9 210 167 | 8 471 116 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 53 500 | 146 000 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 53 500 | 146 000 |
| DETTES (1) | 211 394 936 | 205 575 048 |
| DETTES FINANCIERES (2) | 56 630 896 | 61 876 611 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2) | 56 614 130 | 61 857 887 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 16 766 | 18 724 |
| DETTES D'EXPLOITATION | 141 080 943 | 129 433 213 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 98 430 171 | 90 888 960 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 12 869 926 | 12 367 376 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 29 780 845 | 26 176 875 |
| DETTES DIVERSES | 13 683 096 | 14 254 084 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 307 414 | 238 839 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 13 375 682 | 14 015 244 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 11 139 |
| TOTAL GENERAL | 220 658 603 | 214 192 165 |
| (1) Dont à plus d'un an | 29 556 536 | 31 758 687 |
| Dont à moins d'un an | 181 838 399 | 173 816 360 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 23 940 163 | 27 329 244 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Clôture au 31/12/20 Durée 12 mois | Clôture au 31/12/19 Durée 12 mois |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 846 230 182 | 776 938 612 |
| VENTES DE MARCHANDISES | 802 372 691 | 738 563 847 |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS) | | 554 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 41 802 969 | 36 252 097 |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i> | <i>844 175 660</i> | <i>774 816 499</i> |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 000 | |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 123 950 | 283 612 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 1 679 874 | 1 795 559 |
| AUTRES PRODUITS | 248 697 | 42 940 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 847 138 915 | 779 833 638 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 803 224 156 | 733 835 243 |
| VARIATION DES STOCKS | (3 541 063) | 1 614 292 |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 359 371 | 297 687 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 24 725 253 | 23 382 925 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 199 220 | 1 492 704 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 12 417 143 | 11 853 956 |
| CHARGES SOCIALES | 4 983 314 | 4 827 560 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 2 452 314 | 2 397 369 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 8 758 | 32 488 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 16 500 | 50 000 |
| AUTRES CHARGES | 293 946 | 49 409 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | (908 732) | (2 895 025) |
| PRODUITS FINANCIERS | 559 692 | 653 726 |
| PARTICIPATIONS | 238 854 | 183 626 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | 320 675 | 470 100 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | 162 | |
| CHARGES FINANCIERES | 1 533 865 | 838 127 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 1 533 865 | 838 127 |
| RESULTAT FINANCIER | (974 172) | (184 400) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (1 882 905) | (3 079 426) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 648 903 | 3 824 461 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 641 946 | 3 750 552 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 6 957 | 73 909 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 103 579 | 351 668 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 967 | 168 547 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 000 | 63 907 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES | 100 611 | 119 212 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 2 545 324 | 3 472 792 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 23 980 | 254 255 |
| BENEFICE NET COMPTABLE | 638 438 | 139 111 |
| <i>Total des produits</i> | <i>849 438 779</i> | <i>781 416 800</i> |
| <i>Total des charges</i> | <i>848 800 340</i> | <i>781 277 689</i> |
| BENEFICE NET COMPTABLE | 638 438 | 139 111 |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées | 225 166 | 165 265 |

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.

Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (mise en œuvre du Plan de Continuité de l'Activité en conformité avec le protocole national).

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Au cours de l'exercice, la société a remboursé deux de ses emprunts par anticipation, pour les remplacer par trois emprunts à des conditions plus favorables. L'indemnité de remboursement anticipé s'élève à un montant de 875 879 €, et est comptabilisée en charge financières.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 3 à 5 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

| | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| - Agencements des terrains : | 5 à 10 ans | - Matériel d'exploitation : | 3 à 10 ans |
| - Constructions : | 25 ans | - Matériel de transport : | 5 ans |
| - Agencements des constructions : | 3 à 15 ans | - Matériel de bureau : | 3 à 7 ans |
| - Agencements divers : | 5 à 10 ans | - Mobilier de bureau : | 10 ans |

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

La société comptabilise en amortissements dérogatoires la différence entre l'amortissement calculé sur la durée économique et la durée d'usage.

Immobilisations financières

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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social est variable. A la clôture de l'exercice, il se compose de 69 480 actions de 16 euros.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

| Immobilisations | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 14 514 064 | 528 674 | | 15 042 738 |
| Immobilisations corporelles | 49 976 757 | 619 271 | 151 030 | 50 444 998 |
| Immobilisations financières - titres | 10 332 051 | 299 861 | 1 000 | 10 630 912 |
| Immobilisations financières - créances | 7 330 808 | 34 665 | | 7 365 473 |
| | 82 153 679 | 1 482 471 | 152 030 | 83 484 120 |

| Amortissements | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 13 243 977 | 377 425 | | 13 621 402 |
| Immobilisations corporelles | 15 945 272 | 2 074 889 | 151 030 | 17 869 131 |
| | 29 189 249 | 2 452 314 (*) | 151 030 | 31 490 533 |

(*) Dont dotation : . linéaire
. dégressive
. exceptionnelle

| Provisions et dépréciations | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN EXERCICE |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires | 986 948 | 100 612 | | 1 087 560 |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges (1) | 146 000 | 16 500 | 109 000 | 53 500 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | 469 582 | | | 469 582 |
| Dépréciations de l'actif circulant | 32 488 | 8 759 | 14 950 | 26 297 |
| | 1 635 018 | 125 871 (*) | 123 950 (*) | 1 636 939 |

(*) Dont : . exploitation 25 259 123 950
. financier
. exceptionnel 100 612

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

| | |
|--|--------|
| - montants repris parce qu'utilisés : | 59 223 |
| - montants repris parce que devenus sans objet : | 49 777 |

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges prud'hommaux.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

| Créances : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 7 365 473 | 771 130 | 6 594 343 |
| Acomptes versés sur commandes | 4 376 820 | 4 376 820 | |
| Créances d'exploitation | 137 533 746 | 137 533 746 | |
| Créances diverses | 2 995 527 | 2 573 833 | 421 694 |
| Charges constatées d'avance | 971 728 | 971 728 | |
| | 153 243 294 | 146 227 257 | 7 016 037 |

| Dettes : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | DE UN A CINQ ANS | A PLUS DE CINQ ANS |
|--|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*) | 24 146 739 | 24 146 739 | | |
| Emprunts bancaires (1) | 32 467 391 | 2 927 520 | 11 895 165 | 17 644 706 |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 16 767 | 101 | | 16 666 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | | | | |
| Dettes d'exploitation | 141 080 943 | 141 080 943 | | |
| Dettes diverses | 13 683 096 | 13 683 096 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | 211 394 936 | 181 838 399 | 11 895 165 | 17 661 372 |

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 69 768

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 22 000 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 23 957 588

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 0

Comptes rattachés et comptes de régularisation

| <i>Charges à payer et avoirs à établir :</i> | N | N-1 |
|--|-----------|-----------|
| - Factures non parvenues d'achats de marchandises | 4 045 213 | 3 675 241 |
| - Factures non parvenues sur autres achats et charges externes | 809 991 | 479 756 |
| * <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | 4 855 205 | 4 154 997 |
| * <i>Dettes financières (intérêts courus sur emprunts)</i> | 69 768 | 105 722 |
| * <i>Dettes fiscales et sociales à payer</i> | 3 350 317 | 3 230 935 |

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - Avoir sur cotisations à établir | | 3 780 000 |
| - Clients, boni sur marge à reverser | 660 991 | 1 675 096 |
| - Clients, avoirs à établir sur achats de marchandises et charges externes | 3 675 301 | 248 671 |
| - Clients, avoirs à établir sur pénalités fournisseurs | 38 446 | 99 140 |
| - Clients, avoirs à établir sur marges arrières à recevoir et à reverser | 22 105 934 | 18 101 425 |
| - Clients, avoirs à établir sur marges arrières reçus à reverser | 3 299 959 | 2 272 363 |
| * <i>Autres dettes d'exploitation</i> | <u>29 780 631</u> | <u>26 176 697</u> |

Charges constatées d'avance :

| | <u>N</u> | <u>N -1</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| - Achats de marchandises | 634 725 | 392 097 |
| - Autres achats et charges externes | 337 004 | 284 690 |
| Total | <u>971 729</u> | <u>676 787</u> |

Factures à établir et avoirs à recevoir :

| | <u>N</u> | <u>N -1</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Factures à établir de ventes de marchandises | 11 714 397 | 4 983 737 |
| - Factures à établir sur stocks commissionnaires | 9 216 142 | 7 691 799 |
| - Avoirs non parvenus d'achats de marchandises et charges externes | 1 515 780 | 931 180 |
| - Ristournes non parvenues sur marchandises | 22 105 934 | 18 101 425 |
| - Remboursement à recevoir (taxes, I.J.S.S., assurance, indemnité) | 909 833 | 134 404 |
| Total | <u>45 462 086</u> | <u>31 842 545</u> |

La société ne comptabilise la contribution sociale de solidarité (ORGANIC) qu'au moment de son versement.
La charge relative au chiffre d'affaires 2020 s'élève à 443 k€ et a été portée en engagements hors bilan.

Valeurs mobilières de placement**Néant****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il est constitué de ventes de marchandises aux coopérateurs et est réalisé principalement en France.

Le poste « Production vendue de services » comprend essentiellement les cotisations et commissions appelées auprès des coopérateurs.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

| | |
|----------------------|------------|
| - Cadres | 25 |
| - Agents de maîtrise | 55 |
| - Employés | 316 |
| | <u>396</u> |

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

La société dispose d'une créance à moins d'un an vis-à-vis de l'Etat d'un montant de 429 838 € (au titre de 2017 moins l'IS de 2020) et à plus d'un an d'un montant de 421 694 € au titre de 2018.

| Résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|--|----------------|------------------|
| Pénalités retard paiement fournisseurs marchandises | 1 467 | 2 177 946 |
| Cessions d'immobilisations corporelles et financières | 1 000 | 6 957 |
| Indemnité d'occupation (Arrêt du 27.01.2021, Cour d'appel de BORDEAUX) | | 464 000 |
| Dotation aux amortissements dérogatoires | 100 612 | |
| Amendes et pénalités | 500 | |
| | <u>103 579</u> | <u>2 648 904</u> |

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 €, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuelles réductions d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|---|---------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | - 687 951 |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel | 712 831 |
| - Réduction mécénat | - 900 |
| | <u>23 980</u> |

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | <i>Début</i> | <i>Fin</i> | <i>Variation</i> |
|--|---------------|------------------|------------------|
| Plafonnement CET à réintégrer | - 7 409 | - 418 357 | - 410 948 |
| Solde amortissement dérogatoire à comptabiliser (suite au rachat du crédit-bail immobilier en mai 2015) | 55 803 | 0 | - 55 803 |
| Total base | 48 394 | - 418 357 | - 466 751 |
| Total IS | 13 550 | - 115 048 | - 128 598 |
| | <i>28%</i> | <i>27.5%</i> | |

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (promesse d'hypothèque sur la construction de l'entrepôt de BEYCHAC et CAILLAU).

Engagements financiers

| | DONNES | RECUS |
|---|------------|------------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | 5 849 573 | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés à l'enseigne E. Leclerc (ISOCEL : 3 750 k€ ; SCABEL : 5 000 k€) | 8 750 000 | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | 18 059 837 | 18 059 837 |
| Emprunts obtenus non encaissés | - | - |
| Autres engagements(*) | 4 348 356 | - |
| Contribution sociale de solidarité non comptabilisée à verser en mai 2021 | 443 447 | |

(*) Garantie donnée par la société, associée de la société SYNERGIE de paiement à première demande de cette dernière, des achats de carburants réalisés par les clients coopérateurs de SINERGY – associés de la SCASO- et représentant un pourcentage de leur chiffre d'affaires moyen mensuel de carburants.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire. Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;

- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.9 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45.06 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : 2019.

(*) Le taux d'inflation a été fixé en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 697 000 €

| Entreprises liées | DISTRITIERS | LECSAV | SCASO LOG |
|--|-------------|--------|-----------|
| Participations | 3 000 | 21 343 | 2 106 350 |
| Créances rattachées à des participations | - | - | 5 748 461 |
| Clients et comptes rattachés | - | 12 777 | - |
| Créances diverses | 135 217 | - | - |
| Dettes diverses | - | - | - |
| Prêts | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | - | 101 | - |
| Autres dettes d'exploitation | - | - | - |
| Produits de participation | 134 546 | - | - |
| Autres produits financiers | - | - | 90 621 |
| Charges financières | - | - | - |

Filiales & participations à plus de 50 %

S.A.S. DISTRITIERS
33 610 CESTAS
R.C.S. Bordeaux 529 220 782

S.C.I. SCASO LOG
33 610 CESTAS
R.C.S. Bordeaux 628 528 539

| | | |
|---|---------|-----------|
| Capital | 3 000 | 2 106 350 |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 300 | -220 313 |
| Quote-part du capital détenu | 100% | 100% |
| Valeur brute des titres détenus | 3 000 | 2 106 350 |
| Valeur nette des titres détenus | 3 000 | 2 106 350 |
| Prêts et avances consentis | 135 217 | 5 748 461 |
| Cautions & avals donnés | - | 4 030 437 |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | - | 1 317 848 |
| Résultat du dernier exercice clos | - 3 150 | 435 392 |
| Dividendes encaissés | 134 846 | - |

Filiales & participations entre 10 & 50 %

| | |
|---|-----------|
| Capital | 170 985 |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 284 906 |
| Quote-part du capital détenu | 12.3% |
| Valeur brute des titres détenus | 21 343 |
| Valeur nette des titres détenus | 21 343 |
| Prêts et avances consentis | - |
| Dettes consenties | 101 |
| Cautions & avals donnés | - |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice | 1 357 685 |
| Résultat du dernier exercice clos | 97 |
| Dividendes encaissés | - |

Société établissant des comptes consolidés

Le groupe constitué par SCASO, DISTRITIERS, et SCASO LOG dépasse les seuils d'établissement des comptes consolidés.

Cependant, il a été décidé de se placer sous le régime des exemptions prévues au titre des ensembles consolidables d'importance négligeable pour les raisons suivantes :

- La filiale DISTRITIERS, ayant très peu d'activité économique, n'est pas considérée comme significative au regard de SCASO.
- La filiale SCASO LOG a une activité de locations immobilières (détenant un entrepôt sur CESTAS). Elle n'est pas considérée comme significative au regard de SCASO.
- Les opérations réciproques touchant le compte de résultat se limitent aux facturations d'intérêts et celles touchant le bilan ne concernent que peu de postes. Ces informations sont mentionnées dans la rubrique « entreprises liées ».

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

SOCIETE CENTRALE D'APPROVISIONNEMENT DU SUD-OUEST - SCASO

Société anonyme coopérative de commerçants détaillants à capital variable
Siège social : Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny - ZI de Toctoucau
33610 CESTAS
596 950 139 RCS BORDEAUX

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUIN 2021
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**

LE 31 DECEMBRE 2020

SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 638 438,78 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Christophe LANDON

