

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00027

Numéro SIREN : 313 042 251

Nom ou dénomination : SYSTEME U NORD-OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2022 sous le numéro de dépôt 7567

*[Handwritten signature]*  
CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL

## **SYSTEME U NORD - OUEST**

**0014 Avenue de la Côte de Nacre**

**14054 CAEN Cedex 04**

*Comptes au 31/12/2021*



# - SOMMAIRE -

## **Comptes annuels**

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

## **Annexes**

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	9
Provisions et dépréciations	10
Créances et dettes	11
Charges à payer	12
Produits à recevoir	13

## **Détail des comptes**

Détail des comptes - Actif	15
Détail des comptes - Passif	17
Détail des comptes - Charges	20
Détail des comptes - Produits	23

## **Dossier de gestion**

Bilan synthétique	25
Compte de résultat comparatif	26
Soldes intermédiaires de gestion	27
Capacité d'autofinancement	28

## **Tableaux fiscaux - Imprimés Cerfa**

2050 - Bilan Actif	30
2051 - Bilan Passif	31
2052 - Compte de résultat	32
2053 - Compte de résultat suite	33
2054 - Immobilisations	34
2054Bis - Ecarts de réévaluation	35
2055 - Amortissements	36
2056 - Provisions	37
2057 - Créances et Dettes	40
2058A - Détermination du résultat fiscal	41
2058B - Déficits, provisions non déductibles	43
2058C - Renseignements divers	44
2059A - Détermination +/- values	45
2059B - Affectation + values court terme	46
2059C - Suivi - values long terme	47
2059D - Affectation + values long terme	48
2059E - Détermination valeur ajoutée et effectifs	49
2059F - Composition du capital social	50
2059G - Filiales et participations	51

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	94 524 054		94 524 054	1 002 800
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	93 509 290
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 799 397	3 654 643	1 144 754	1 506 867
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>99 323 551</b>	<b>3 654 643</b>	<b>95 668 908</b>	<b>96 018 957</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				241
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 180 497		2 180 497	4 162 250
Autres créances	2 254 260		2 254 260	1 576 641
Capital souscrit et appelé, non versé	15 520		15 520	9 920
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	2 221 658		2 221 658	60 237
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 671 935</b>		<b>6 671 935</b>	<b>5 809 289</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 995 486</b>	<b>3 654 643</b>	<b>102 340 843</b>	<b>101 828 247</b>

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	( dont versé :	5 503 936 )	5 519 456
Primes d'émission, de fusion, d'apport		93 586	93 586
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		1 525 402	1 525 402
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	72 367 916	72 367 844
Report à nouveau		2 945 109	2 945 109
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		365 277	72
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		220 240	220 240
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>83 036 987</b>	<b>82 281 149</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		1 210 245	870 245
Provisions pour charges			
	<b>PROVISIONS</b>	<b>1 210 245</b>	<b>870 245</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		774 110	19 941
Dettes fiscales et sociales		61 916	286 074
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17 257 585	18 370 837
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
	<b>DETTES</b>	<b>18 093 611</b>	<b>18 676 852</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 340 843</b>	<b>101 828 247</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				276 565
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				<b>276 565</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			445 441	2
		<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>445 441</b>	<b>276 567</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			44 611	32 923
Impôts, taxes et versements assimilés			890	1 124
Salaires et traitements			164 544	164 544
Charges sociales			70 520	78 845
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			340 000	
Autres charges				5
		<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>620 565</b>	<b>277 442</b>
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-175 124</b>	<b>-875</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				160 552
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			712 695	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>712 695</b>	<b>160 552</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			159 210	160 340
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>159 210</b>	<b>160 340</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>553 485</b>	<b>213</b>
		<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>378 361</b>	<b>-662</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 853	4 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 064	870 245
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>22 917</b>
		<b>874 245</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 000	3 266
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		870 245
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 000</b>
		<b>873 511</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-13 083</b>
		<b>734</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 181 052</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>815 775</b>
	<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>365 277</b>
		<b>72</b>

# Annexes

## **PRESENTATION DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021**

Le bilan de l'exercice présente un total de **102 340 843 €**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de **365 277 €**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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

### **Les règles et méthodes comptables :**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Ils intègrent les changements résultant de la mise en oeuvre des règlements CRC 02-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC 04-06 (règlements sur les actifs) sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables,
- non compensation,
- intangibilité du bilan d'ouverture,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
Frais de 1 er établissement	33.33% L	33.3% L
Constructions	5% L	5% L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Rubriques****Début d'exercice   Réévaluation   Acquisit., apports****FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT****AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Terrains

**Dont composants**

Constructions sur sol propre  
 Constructions sur sol d'autrui  
 Const. Install. générales, agenc., aménag.  
 Install. techniques, matériel et outillage ind.  
 Installations générales, agenc., aménag.  
 Matériel de transport  
 Matériel de bureau, informatique, mobilier  
 Emballages récupérables et divers  
 Immobilisations corporelles en cours  
 Avances et acomptes

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations	1 002 800	93 521 254
Autres titres immobilisés	93 509 290	
Prêts et autres immobilisations financières	5 874 205	

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>100 386 295</b>	<b>93 521 254</b>
------------------------------------	--------------------	-------------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 386 295</b>	<b>93 521 254</b>
----------------------	--------------------	-------------------

**Rubriques****Virement****Cession****Fin d'exercice****Valeur d'origine****FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT****AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES**

Terrains

Constructions sur sol propre  
 Constructions sur sol d'autrui  
 Constructions, installations générales, agenc.  
 Installations techn.,matériel et outillages ind.  
 Installations générales, agencements divers  
 Matériel de transport  
 Matériel de bureau, informatique, mobilier  
 Emballages récupérables et divers  
 Immobilisations corporelles en cours  
 Avances et acomptes

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Participations évaluées par mise équivalence

Autres participations		94 524 054
Autres titres immobilisés	93 509 190	100
Prêts et autres immobilisations financières		4 799 397

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>93 509 190</b>	<b>1 074 808</b>	<b>99 323 551</b>
------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 509 190</b>	<b>1 074 808</b>	<b>99 323 551</b>
----------------------	-------------------	------------------	-------------------

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	220 240			220 240
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>220 240</b>			<b>220 240</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	870 245	340 000		1 210 245
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>870 245</b>	<b>340 000</b>		<b>1 210 245</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	4 367 338		712 695	3 654 643
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECiations</b>	<b>4 367 338</b>		<b>712 695</b>	<b>3 654 643</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 457 823</b>	<b>340 000</b>	<b>712 695</b>	<b>5 085 128</b>
Dotations et reprises d'exploitation		340 000		
Dotations et reprises financières			712 695	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 799 397	4 799 397	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 180 497	2 180 497	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	46 169	46 169	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 397 072	1 397 072	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 520	15 520	
Débiteurs divers	811 018	811 018	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 249 673</b>	<b>9 249 673</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	774 110	774 110		
Personnel et comptes rattachés	5 355	5 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 477	52 477		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 084	4 084		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 257 585	17 257 585		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 093 611</b>	<b>18 093 611</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FOURNISSEURS/F.A.R.	12 241,18	-12 241,18	
408120	FRS FNP FRAIS G+N+RAUX	697 512,00	697 512,00	
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>697 512,00</b>	<b>12 241,18</b>	<b>685 270,82</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419840	BUDGETS DEVELOP à REVERS	328 608,90	-328 608,90	
455800	PROVISION INT CCRT	160 286,66	-160 286,66	
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>488 895,56</b>	<b>-488 895,56</b>	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428612	SALARI+S - REMBOURSEMENT	305,40	305,40	
438610	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 380,87	1 380,87	
438620	FORMATION CONTINUE	-46 168,74	-46 168,74	
438630	PROV CS/PRIMES /OBJECTIFS	913,80	-53 240,48	54 154,28
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-43 568,67</b>	<b>-98 028,35</b>	<b>54 459,68</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>653 943,33</b>	<b>403 108,39</b>	<b>250 834,94</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418160	CLIENT GROUPE - FACTURES	2 161 381,50		2 161 381,50
418452	FAE INTERCOS		1 863 307,41	-1 863 307,41
	<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 161 381,50</b>	<b>1 863 307,41</b>	<b>298 074,09</b>
	<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2 161 381,50</b>	<b>1 863 307,41</b>	<b>298 074,09</b>

**SYSTEME U NORD OUEST**  
**SA -Coopérative de commerçants détaillants**  
**à capital variable**  
**14 Avenue Côte de Nacre-**  
**14.054 CAEN CEDEX 4**  
**313 042 251 RCS CAEN**

**TEXTE DE LA PROPOSITION FAITE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU  
13/06/2022  
D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à **365 277 Euros**, ainsi que le solde du compte report à nouveau s'élevant à **2 945 109 Euros**, soit la somme totale de **3 310 386 Euros**, en totalité au poste « Autres réserves » ainsi porté de **72 367 916 Euros** à **75 678 302 Euros**.

Après prise en compte des mouvements d'Associés, le capital social de la Coopérative au 31 décembre 2021 s'élève à **5 519 000 Euros**.

**Le Président Du Conseil d'Administration**  
**Sébastien DIERICK**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dierick". It is written in a cursive style with a prominent initial 'D' and ends with a flourish.

**SYSTEME U NORD OUEST**  
**SA -Coopérative de commerçants détaillants**  
**à capital variable**  
**14 Avenue Côte de Nacre-**  
**14.054 CAEN CEDEX 4**  
**313 042 251 RCS CAEN**

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021  
ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13/06/2022**

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à **365 277 Euros**, ainsi que le solde du compte report à nouveau s'élevant à **2 945 109 Euros**, soit la somme totale de **3 310 386 Euros**, en totalité au poste « Autres réserves » ainsi porté de **72 367 916 Euros** à **75 678 302 Euros**.

Après prise en compte des mouvements d'Associés, le capital social de la Coopérative au 31 décembre 2021 s'élève à **5 519 000 Euros**.

**Le Président Du Conseil d'Administration**  
**Sébastien DIERICK**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sébastien DIERICK". The signature is fluid and cursive, with a large, stylized 'D' at the beginning.

**SYSTEME U NORD-OUEST**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'Assemblée Générale  
**SYSTEME U NORD-OUEST**  
14, avenue de la Côte de Nacre  
14000 Caen

### 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 SYSTEME U NORD-OUEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

**SYSTEME U NORD-OUEST**

*Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 2*

---

**Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-dessus. 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.

***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.

***Autres informations***

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

***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.

## **SYSTEME U NORD-OUEST**

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 3**

---

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 relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

**SYSTEME U NORD-OUEST**

*Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 4*

---

- 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 Neuilly-sur-Seine, le 18 mai 2022

Le Commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



Xavier Belet

# Comptes annuels

## Bilan au 31 décembre 2021

ACTIF (en K€)	BRUT 31/12/2021	Amortissements et dépréciations	NET 31/12/2021	NET 31/12/2020
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	94 524			
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 799	3 655		
<b>Actif immobilisé</b>	<b>99 324</b>	<b>3 655</b>		
Stocks matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Stocks de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 180			
Autres créances d'exploitation	2 254			
Capital souscrit et appelé non versé	16			
Valeurs mobilières de placements				
Disponibilités	2 222			
Charges constatées d'avance				
<b>Actif circulant</b>	<b>6 672</b>			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 995</b>	<b>3 655</b>	<b>102 341</b>	<b>101 828</b>

# Comptes annuels

Bilan au 31 décembre 2021

PASSIF (en K€)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capital social	55 195	54 219
Prime de fusion	1 371	941
Ecart de réévaluation (dont écart de mise en équivalence)	1 157	1 157
Réserve légale	1 525	1 525
Réserve statutaire, contractuelle	1 268	1 268
Autres réserves	72 368	72 368
Réserves réglementées	2 945	2 945
Report à nouveau	165	0
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 110</b>	<b>2 110</b>
Provisions réglementées	2 110	2 110
<b>Capitaux propres</b>	<b>83 037</b>	<b>82 281</b>
Produits des émissions de titres participatifs	1 210	870
Avances conditionnées	1 210	870
<b>Autres fonds propres</b>	<b>1 210</b>	<b>870</b>
Provisions pour risques associés	1 210	870
Provisions pour risques divers	1 210	870
<b>Provisions pour risques</b>	<b>1 210</b>	<b>870</b>
<b>Dettes financières</b>		
Autres emprunts obligataires	1 210	1 210
Emprunts auprès des établissements de crédit	1 210	1 210
Emprunts et dettes financières diverses	1 210	1 210
Fonds de garantie	1 210	1 210
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 210	1 210
Dettes fiscales et sociales	1 210	1 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 210	1 210
Autres dettes d'exploitation	1 210	1 210
Produits constatés d'avance	1 210	1 210
<b>Dettes</b>	<b>18 094</b>	<b>18 677</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 341</b>	<b>101 828</b>

# Comptes annuels

## Compte de Résultat de l'exercice 2021

<i>(en K€)</i>	2021	2020
Ventes de marchandises		
Production vendue de services		
Production vendue de prestations diverses		277
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>277</b>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises amortissements-provisions, transferts de charges		
Autres produits		45
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>445</b>	277
<b>Coût d'achat des marchandises vendues</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
<b>Consommations en provenance des tiers</b>	<b>45</b>	33
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats		
Charges externes		45
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1</b>	1
<b>Charges de personnel</b>	<b>235</b>	244
Salaires et traitements		165
Charges sociales		79
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>340</b>	
- sur immobilisations		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges		
<b>Autres charges d'exploitation</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>621</b>	278
Résultat d'exploitation	-175	-1

# Comptes annuels

## Compte de Résultat de l'exercice 2021

	(en K€)	2021	2020
<b>Résultat d'exploitation</b>		-175	-1
<b>Produits financiers</b>		713	160
Produits financiers de participation			
Autres intérêts et produits assimilés			160
Reprises sur provisions et transferts de charges			713
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Charges financières</b>		159	160
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés			159
<b>Résultat financier</b>		553	0
<b>Résultat courant avant impôts</b>		378	-1
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14
Produits exceptionnels sur opérations en capital			870
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Charges exceptionnelles</b>		46	573
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			517
Dotations exceptionnelles aux provisions et amortissements			
<b>Résultat exceptionnel</b>		-13	1
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		365	0

# Comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

### Présentation de la société

Système U Nord-Ouest est une Société Anonyme, Coopérative de Commerçants détaillants à capital variable, dont les statuts relèvent de la loi du 11 juillet 1972.

Elle exerce son activité de centrale d'adhésion et de développement du réseau sur les régions Normandie, Hauts-de-France, Région Parisienne et Eure-et-Loir. Au 31 décembre 2021, le réseau Système U Nord-Ouest compte 194 points de vente pour une surface totale du parc de 320 681 m<sup>2</sup>, soit une augmentation de 1 058 m<sup>2</sup> par rapport à 2020.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement portant sur le Plan comptable général 2014 adopté le 5 juin par l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables,

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

### Méthodes d'évaluation et règles de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### ***Immobilisations incorporelles***

La valeur brute correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de la Coopérative (prix d'achat et frais accessoires).

#### ***Immobilisations corporelles***

La société applique depuis 2005 la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs conformément au règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°99-03 (PCG) modifié par les règlements n°2002-10, 2003-07, 2004-06 et 2005-09.

La valeur brute correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de la Coopérative (prix d'achat et frais accessoires).

# Comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

Les immobilisations corporelles autres que les terrains sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée de vie estimée soit :

- Constructions :	
- Structure	25 ans
- Toitures	20 ans
- production de froid	15 ans
- aménagements	10 ans
- installations techniques entrepôts	10 ans
- matériel, stockage, manutention	5 à 10 ans
- matériel de transport	4 à 5 ans
- matériel de bureau	5 ans
- mobilier de bureau	10 ans
- agencement divers	10 ans

Les amortissements ainsi calculés représentent les amortissements économiques.

### ***Titres de participation***

Les titres de participation sont évalués à la valeur brute correspondant aux coûts historiques d'acquisition. Lorsque la valeur d'usage, appréciée en fonction de l'évaluation du patrimoine de la société et de sa rentabilité estimée, est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires) sont comptabilisés en immobilisations et amortis sur 5 ans en dérogatoire. (Avis 2007-C du 15/06/2007 CNC)

### ***Créances immobilisées***

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale. Une dépréciation a été, le cas échéant, constituée pour tenir compte de leur valeur actuelle.

### ***Stocks***

Les stocks sont valorisés au prix moyen d'achat pondéré, net de ristournes inconditionnelles et des promotions obtenues et après inclusion des frais de transport, et après déduction de l'escompte de règlement éventuel.

Ils sont éventuellement dépréciés en considération de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2021, aucun stock ne figure dans les comptes.

### ***Créances et dettes***

Les créances et dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement des créances contentieuses.

# Comptes annuels

## Annexe aux comptes annuels

### ***Autres créances***

Le poste « Autres créances » comprend notamment les créances fiscales et sociales, évalués en fonction des conditions en vigueur à la date de clôture.

### ***Effets à payer – Effets à recevoir***

Il n'y a pas d'effets à payer échus et reclassés aux comptes de banques à la clôture de l'exercice.

Aucun effet à recevoir ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

### ***Valeurs mobilières de placement***

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres a été estimée en faisant application de la méthode FIFO.

### ***Provisions pour risques et charges***

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'événements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que l'estimation de ce montant peut être effectuée de façon fiable.

### ***Provision pour participation***

La participation des salariés aux fruits de l'expansion ne fait pas l'objet d'une provision au titre de l'exercice 2021.

### ***Ventes de marchandises***

Il n'y a plus d'activités de ventes de marchandises.

### ***Evènements importants depuis la clôture de l'exercice social***

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration des états financiers 2021 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité. Cette affirmation tient entre autres compte de l'appréciation de la direction des faits notés entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes et des conséquences attendues de l'épidémie de Covid-19. A ce titre, la direction ne s'attend pas à subir un impact significatif sur ses comptes en 2022.

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 1

*Etat des mouvements en valeur brute de l'actif immobilisé (en k€)*

	Valeurs brutes au 01/01/2021	Acquisitions	Cessions et mises au rebout	Valeurs brutes au 31/12/2021
<b>Immobilisations</b>				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières	100 386	12	-1 075	99 324
Total	100 386	12	-1 075	99 324

### NOTE 2

*Etat des amortissements et provisions de l'actif immobilisé (en k€)*

	Valeurs cumulées au 01/01/2021	Diminutions et Dotations	Valeurs cumulées au 31/12/2021
<b>Amortissements</b>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
<b>Provisions</b>			
Immobilisations financières	4 367	713	3 655
Total	4 367	713	3 655

### NOTE 3

*Variation des capitaux propres (en k€)*

Le capital social est composé de 344 966 parts de 16 euros de nominal.

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice s'analyse comme suit :

Montant au 31/12/2020	82 281
Augmentation de capital	615
Remboursement capital	-225
Affectation résultat exercice précédent	
Provisions réglementées	
Résultat de l'exercice 2021	365
Total au 31/12/2021	83 037

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 4

Variation des dépréciations d'actifs circulant (en k€)

Les dépréciations d'actif circulant s'analysent comme suit :

	Montants au 01/01/2021	Dotations	Reprises	Montants au 31/12/2021
<i>Dépréciation</i>				
- stocks marchandises	0	0	0	0
- clients	0	0	0	0
- autres	0	0	0	0

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

	Montants au 01/01/2021	Dotations	Reprises	Montants au 31/12/2021
<i>Provisions pour risques</i>				
- associés				
- IFC				
- Divers	870	340		1 210
Total provisions pour risques	870	340		1 210
Provision pour impôts				
Total provisions pour charges				

### NOTE 5

Etat des échéances des créances (en k€)

	Montant brut	Dont au 31/12/2021	Dont Moins de 1 an	Dont Plus de 1 an
<i>Immobilisations financières</i>				
Prêts et dépôts				
Autres immobilisations financières	4 799	4 799		
<i>Créances d'exploitations</i>				
Clients douteux				
Autres créances clients	2 180	2 180		
Fiscales et sociales	1 443	1 443		
Groupe et associés	16	16		
Autres créances	811	811		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Total	9 250	9 250		

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 6

*Etat des échéances des dettes (en k€)*

	Montants		
	bruts	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans
			Plus de 5 ans
Emprunts et dettes établissement de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses <sup>(1)</sup>			
Fournisseurs et comptes rattachés <sup>(2)</sup>	774	774	
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Dettes fiscales et sociales	57	57	
Groupe et associés	17 258	17 258	
Produits constatés d'avance*			
Total	18 094	18 094	

<sup>(1)</sup> dont fonds de garantie des associés  
<sup>(2)</sup> dont effets à payer fournisseurs

### NOTE 7

*Charges à payer à la fin de l'exercice (en k€)*

La ventilation des charges à payer incluses dans les postes du passif du bilan est la suivante :

	Montants au 31/12/2021
Emprunts et dettes financières	
Fournisseurs	698
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes d'exploitation	
Total	698

### NOTE 8

*Produits à recevoir à la fin de l'exercice (en k€)*

La ventilation des produits à recevoir inclus dans les postes de l'actif du bilan est la suivante :

	Montants au 31/12/2021
Créances financières	
Clients	2 161
Autres créances d'exploitation	
Total	2 161

### NOTE 9

*Etat des comptes de régularisation (en €)*

Néant.

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 10

*Montant des opérations effectuées pour ordre et pour compte des Associés  
Non incluses dans le compte de résultat (en k€)*

	Montants Exercice 2021
Activité « marchandises générales » traitée par Système U Centrale ouest	0
Activité « marchandises générales » traitée par Système U Centrale nationale	0
Activité « produits de la mer » traitée par Système U Centrale ouest	0
Total	0

### NOTE 11

*Effectif moyen employé au cours de l'exercice*

	2021	2020
Employés	0	0
Agents de maîtrise	0	0
Cadres	0	0
Total	0	0

### NOTE 12

*Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction*

Cette information n'est pas communiquée car sa publication conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### NOTE 13

*Détail des charges et produits exceptionnels (en k€)*

	Charges	Produits
VNC des éléments d'actifs cédés		
Dotation aux amortissements dérogatoires		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Pénalités et amendes fiscales		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Autres charges exceptionnelles	36	
Produit de cession d'éléments d'actifs financiers		12
Rentrées sur créances amorties		
Indemnités reçues suite jugement		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Produits exceptionnelles sur exercices antérieurs		11
Reprise sur amortissements dérogatoires		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36</b>	<b>23</b>

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 14

*Ventilation de l'impôt sur les sociétés (en k€)*

	Avant impôts	Impôt société*	Après impôts
Résultat courant	378		378
Résultat exceptionnel	-13		-13
Participation des salariés			
Résultat comptable	365		365

### NOTE 15

*Incidence des évaluations fiscales dérogatoires (en k€)*

	2021	2020
Résultat de l'exercice	365	0
Impôts sur les bénéfices		
Résultat avant impôts	365	0
Provisions réglementées		
• Dotations		
• reprises		
Résultat avant impôts et hors éléments dérogatoires	365	0

### NOTE 16

*Engagements en matière de crédit-bail (en k€)*

La société n'a pas d'engagement de crédit-bail à la clôture

### NOTE 17

*Honoraires des Commissaires aux Comptes (en k€)*

Le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes au titre de l'exercice 2021 est de 10 k€.

Ce montant est constitué pour l'intégralité des honoraires versés au titre de la mission relative au contrôle légal des comptes.

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 18

Éléments concernant les entreprises liées (en k€)

Au Bilan	Brut	Provisions	Net
Titre de Participations	94 524		94 524
Autres Titres Immobilisés			
Comptes courants	4 799	3 655	1 145
Créances clients	2 180		2 180
Total Actif	101 504	3 655	97 849
Capital			
Fonds de garantie			
Comptes courants	15 345		15 345
Fournisseurs	76		76
Autres Dettes			
TOTAL	15 421		15 421

Au compte de résultat	Total en K €
Frais de gestion	3
Cessions d'immobilisations	
Provisions pour risques	
Loyers et charges locatives	
Intérêts sur comptes courants	159
Comptes courants	
Total Charges	162
Produits de gestion	445
Cessions d'immobilisations	
Intérêts portages + prêt	
Intérêts sur comptes courants	
Dividendes	
Prestations diverses	
Total Produits	445
TOTAL	283

### NOTE 19

Éléments concernant les parties liées

Hors conventions réglementées, il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

# Comptes annuels

## Informations complémentaires

### NOTE 20

Tableau des filiales et des participations (en k€)

Sociétés	Capital social	Capitaux propres	% détenu	Valeur comptable des titres détenus	Chiffres d'affaires du dernier exercice clos	Résultat comptable du dernier exercice clos
Coopérative U Enseigne	113	1 980 172	12,82	93 521	12 767 218	860
U GIE IRIS	5 214	5 214	19,23	1 003	120 770	0
Eugénie	2 000		5	100		