

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


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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
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
ACTIF IMMOBILISE	99 323 551	3 654 643	95 668 908	96 018 957
STOCKS ET EN-COURS				
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
CREANCES				
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
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 221 658		2 221 658	60 237
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	6 671 935		6 671 935	5 809 289
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	105 995 486	3 654 643	102 340 843	101 828 247

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 5 503 936)	5 519 456	5 128 896
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
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	365 277	72
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	220 240	220 240
CAPITAUX PROPRES	83 036 987	82 281 149
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 210 245	870 245
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 210 245	870 245
DETTES FINANCIERES		
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		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	774 110	19 941
Dettes fiscales et sociales	61 916	286 074
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 257 585	18 370 837
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 093 611	18 676 852
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	102 340 843	101 828 247

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				276 565
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				276 565
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			445 441	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			445 441	276 567
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
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			340 000	
Autres charges				5
CHARGES D'EXPLOITATION			620 565	277 442
RESULTAT D'EXPLOITATION			-175 124	-875
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
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				
PRODUITS FINANCIERS			712 695	160 552
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				
CHARGES FINANCIERES			159 210	160 340
RESULTAT FINANCIER			553 485	213
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			378 361	-662

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		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 917	874 245
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
CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 000	873 511
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 083	734
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 181 052	1 311 364
TOTAL DES CHARGES	815 775	1 311 292
BENEFICE OU PERTE	365 277	72

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.

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
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		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100 386 295		93 521 254
TOTAL GENERAL	100 386 295		93 521 254

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		1 074 808	4 799 397	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 509 190	1 074 808	99 323 551	
TOTAL GENERAL	93 509 190	1 074 808	99 323 551	

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES	220 240			220 240
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
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	870 245	340 000		1 210 245
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				
DEPRECIATIONS	4 367 338		712 695	3 654 643
TOTAL GENERAL	5 457 823	340 000	712 695	5 085 128

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			
TOTAL GENERAL	9 249 673	9 249 673	

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				
TOTAL GENERAL	18 093 611	18 093 611		

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
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS/F.A.R.		12 241,18	-12 241,18
408120	FRS FNP FRAIS G+N+RAUX	697 512,00		697 512,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		697 512,00	12 241,18	685 270,82
AUTRES DETTES				
419840	BUDGETS DEVELOP à REVERS		328 608,90	-328 608,90
455800	PROVISION INT CCRT		160 286,66	-160 286,66
TOTAL AUTRES DETTES			488 895,56	-488 895,56
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
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
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-43 568,67	-98 028,35	54 459,68
TOTAL CHARGES A PAYER		653 943,33	403 108,39	250 834,94

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

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 be 'S. Dierick', written over a horizontal line.

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
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 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 be 'S. Dierick', written over the printed name 'Sébastien DIERICK'.

SYSTEME U NORD-UEST

**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^{er} 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

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.

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-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

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

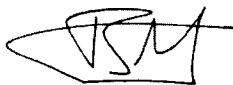
Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'X. Belet', enclosed within a simple rectangular box.

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
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	94 524		94 524	94 524
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 799	3 655	1 144	1 144
Actif immobilisé	99 324	3 655	95 669	95 669
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		2 180	2 180
Autres créances d'exploitation	2 254		2 254	1 177
Capital souscrit et appelé non versé	16		16	16
Valeurs mobilières de placements				
Disponibilités	2 222		2 222	2 222
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	6 672		4 472	3 595
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	105 995	3 655	102 341	101 828

Comptes annuels

Bilan au 31 décembre 2021

PASSIF (en K€)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capital social	5 519	5 129
Prime de fusion	94	94
Ecart de réévaluation (dont écart de mise en équivalence)		
Réserve légale	1 525	1 525
Réserve statutaire, contractuelle		
Autres réserves	72 368	72 368
Réserves réglementées		
Report à nouveau	2 945	2 945
Résultat de l'exercice	365	0
Provisions réglementées	220	220
Capitaux propres	83 037	82 281
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques associés	1 210	870
Provisions pour risques divers		
Provisions pour risques	1 210	870
Dettes financières		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fonds de garantie		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174	20
Dettes fiscales et sociales	62	286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes d'exploitation	17 258	18 371
Produits constatés d'avance		
Dettes	18 094	18 677
TOTAL GENERAL	102 341	101 828

Comptes annuels

Compte de Résultat de l'exercice 2021

(en K€)	2021	2020
Ventes de marchandises		
Production vendue de services		
Production vendue de prestations diverses		277
Chiffres d'affaires nets		277
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises amortissements-provisions, transferts de charges		
Autres produits	445	
Produits d'exploitation	445	277
Coût d'achat des marchandises vendues		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Consommations en provenance des tiers	45	33
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats		
Charges externes	45	33
Impôts, taxes et versements assimilés	1	1
Charges de personnel	235	244
Salaires et traitements	169	169
Charges sociales	71	79
Dotations aux amortissements et provisions	340	
- sur immobilisations		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges	340	
Autres charges d'exploitation		
Charges d'exploitation	621	278
Résultat d'exploitation	-175	-1

Comptes annuels

Compte de Résultat de l'exercice 2021

(en K€)	2021	2020
Résultat d'exploitation	-175	-1
Produits financiers	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		
Charges financières	159	160
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	159	160
Résultat financier	553	0
Résultat courant avant impôts	378	-1
Produits exceptionnels	25	874
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12	870
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Charges exceptionnelles	36	873
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36	3
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		870
Dotations exceptionnelles aux provisions et amortissements		
Résultat exceptionnel	-13	1
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	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 m², soit une augmentation de 1 058 m² 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 rebut	Valeurs brutes au 31/12/2021
Immobilisations				
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	Dotations	Diminutions et reprises	Valeurs cumulées au 31/12/2021
Amortissements				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Provisions				
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
Dépréciation				
- 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
Provisions pour risques				
- 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 au 31/12/2021	Dont Moins de 1 an	Dont Plus de 1 an
Immobilisations financières			
Prêts et dépôts			
Autres immobilisations financières	4 799	4 799	
Créances d'exploitations			
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	
Charges constatées d'avance			
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 ⁽¹⁾				
Fournisseurs et comptes rattachés ⁽²⁾	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		
⁽¹⁾ dont fonds de garantie des associés				
⁽²⁾ 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		
TOTAL GENERAL	36	23

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		