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 : 2002 B 00336
Numéro SIREN : 442 155 107
Nom ou dénomination : EXPAN U NORD-OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2023 sous le numéro de dépôt 7564

EXPAN U NORD OUEST

0000 14 avenue de la côte de N

14054 CAEN cedex 4

Comptes au 31/12/2022

[redacted]

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SA EXPAN U NORD OUEST — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0000 14 avenue de la côte de N 14054 CAEN cedex 4 — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 4 2 1 5 5 1 0 7 0 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	1 931 310	CV	767 000	1 164 310	1 931 310
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	2 252 267	BE		2 252 267	1 932 357
		Prêts	BF	4 555 327	BG		4 555 327	1 434 837
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
		TOTAL (II)	BJ	8 738 905	BK	767 000	7 971 905	5 298 505
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	105 248	BY		105 248	29 631
		Autres créances (3)	BZ	60 400	CA		60 400	3 983 483
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	3 840	CC		3 840	3 040
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	7 603 705	CG		7 603 705	1 967 650
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
		TOTAL (III)	CJ	7 773 194	CK		7 773 194	5 983 806
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 512 099	1A	767 000	15 745 099	11 282 311

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise SA EXPAN U NORD OUEST — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 13 857 280)	DA	13 861 120	9 467 820
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	61 605	59 879
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 245 696	1 212 902
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	192 587	34 519
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	31 177	27 453
	TOTAL (I)	DL	15 392 186	10 802 575
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	45	45
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	43 758	9 225
	Dettes fiscales et sociales	DY	16 324	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	292 786	470 466
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	352 913	479 736
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	15 745 099	11 282 311

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	352 913	479 736
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SA EXPAN U NORD OUEST — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG		FH		FI			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL			
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	44 371		15 685
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX			1
	Salaires et traitements*					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	44 371		15 687
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(44 371)		(15 687)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	54 895		40 817
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	94 241		28 696
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	149 136		69 514
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			3 150
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU			3 150
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	149 136		66 363
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	104 765		50 676

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SA EXPAN U NORD OUEST — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		5 760
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	580 509	162 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		30
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	580 509	167 790
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		16
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	460 090	164 360
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 724	6 268
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	463 814	170 644
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	116 695	(2 853)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	28 873	13 303
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	729 645	237 304
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	537 058	202 785
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	192 587	34 519

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	149 136	69 514
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits de cession des éléments d'immobilisations		580 509
Dotations amortissements dérogatoires	3 724	
VNC des immobilisations cédées	460 090	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

Annexes

PRESENTATION DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 745 100 €.**
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de **192 587 €.**

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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	1 931 310		
Autres titres immobilisés	2 699 358		13 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 434 838		3 120 490
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 065 505**		**3 133 490**
TOTAL GENERAL	6 065 505		3 133 490

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			1 931 310	
Autres titres immobilisés		460 090	2 252 268	
Prêts et autres immobilisations financières			4 555 327	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**460 090**	**8 738 905**	
TOTAL GENERAL		460 090	8 738 905	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	27 453	3 724		31 177
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**27 453**	**3 724**		**31 177**
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		767 000		767 000
Dépréciations autres immobilis. financières	767 000		767 000	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**767 000**	**767 000**	**767 000**	**767 000**
TOTAL GENERAL	**794 453**	**770 724**	**767 000**	**798 177**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières	767 000	767 000
Dotations et reprises exceptionnelles	3 724	

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	4 555 327		4 555 327
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	105 248	105 248	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	64 241	64 241	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	4 724 817	169 489	4 555 327

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	87 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	949 682
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	45	45		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 758	43 758		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	16 324	16 324		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	292 768	292 768		
Autres dettes	18	18		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	352 913	352 913		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408120	FRS FNP FRAIS G+N+RAUX	9 450,00	9 225,00	225,00
408160	FRS GROUPE FNP	12 420,00		12 420,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**21 870,00**	**9 225,00**	**12 645,00**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT+R-TS COURUS A PAYER	45,00	45,00	
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**45,00**	**45,00**	
TOTAL CHARGES A PAYER		21 915,00	9 270,00	12 645,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418160	CLIENT GROUPE - FACTURES	37 022,74		37 022,74
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**37 022,74**		**37 022,74**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		37 022,74		37 022,74

EXPAN U NORD OUEST
Société Anonyme Coopérative de Commerçants Détaillants
à capital variable
14 Avenue Côte de Nacre
14.054 CAEN CEDEX 4
442 155 107 RCS CAEN

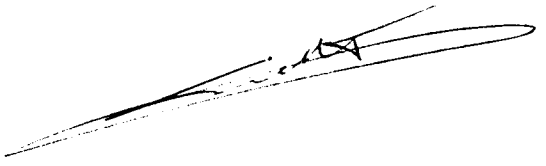
TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19/06/2023

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Conseil d'Administration, ~~décide d'affecter le~~ résultat de l'exercice s'élevant à **192 587 Euros**, de la manière suivante :

- A la RESERVE LEGALE : 9 629 euros, ainsi portée à 71 234 euros,
- Le solde, soit 182 957 euros, au poste « AUTRES RESERVES » ainsi porté à 1 428 654 euros

Après prise en compte des mouvements d'Associés, le capital social de la Coopérative au 31 décembre 2022 s'élève à **13 861 120 Euros**.

Le Président Directeur Général
Arnaud DEMAEGDT



EXPAN U NORD OUEST
Société Anonyme -Coopérative de Commerçants Détaillants
à capital variable
14 Avenue Côte de Nacre
14.054 CAEN CEDEX 4
442 155 107 RCS CAEN

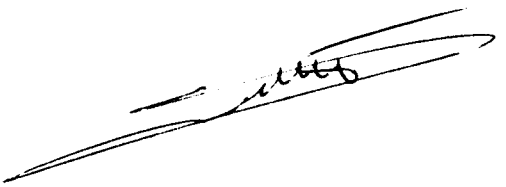
TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT FAITE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19/06/2023 AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à **192 587 Euros**, de la manière suivante :

- A la RESERVE LEGALE : 9 629 euros, ainsi portée à 71 234 euros,
- Le solde, soit 182 957 euros, au poste « AUTRES RESERVES » ainsi porté à 1 428 654 euros

Après prise en compte des mouvements d'Associés, le capital social de la Coopérative au 31 décembre 2022 s'élève à **13 861 120 Euros**.

Le Président Directeur Général
Arnaud DEMAEGDT



EXPAN U NORD OUEST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'Assemblée Générale
EXPAN U NORD OUEST
12, avenue de la Côte de Nacre
14054 Caen Cedex

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 EXPAN U NORD OUEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 ;

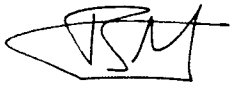
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 ;

- 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 24 mai 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Xavier Belet

Comptes annuels

Bilan au 31 décembre 2022

ACTIF (en €)	Montant Brut	Amortissements, dépréciations	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations 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	1 931 310	767 000		1 931 310
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 252 268			1 932 358
Prêts	4 555 327			1 434 838
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**8 738 905**	**767 000**	**7 971 905**	**5 298 505**
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	105 248			29 632
Autres créances	60 401			3 983 484
Capital souscrit et appelé, non versé	3 840			3 040
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	7 603 705			1 967 651
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**7 773 195**		**7 773 195**	**5 983 806**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 512 100	767 000	15 745 100	11 282 311

Comptes annuels

Bilan au 31 décembre 2022

PASSIF (en €)		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé : 13 857 280)	[illegible]	9 467 820
Primes d'émission, de fusion, d'apport		[illegible]	
Ecarts de réévaluation		[illegible]	
Réserve légale		[illegible]	59 879
Réserves statutaires ou contractuelles		[illegible]	
Réserves réglementées		[illegible]	
Autres réserves		[illegible]	1 212 903
Report à nouveau		[illegible]	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		[illegible]	34 520
Subventions d'investissement		[illegible]	
Provisions réglementées		[illegible]	27 453
CAPITAUX PROPRES		**15 392 186**	**10 802 575**
Produits des émissions de titres participatifs		[illegible]	
Avances conditionnées		[illegible]	
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		[illegible]	
Provisions pour charges		[illegible]	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIERES		[illegible]	
Emprunts obligataires convertibles		[illegible]	
Autres emprunts obligataires		[illegible]	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		[illegible]	45
Emprunts et dettes financières divers		[illegible]	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		[illegible]	
DETTES D'EXPLOITATION		[illegible]	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		[illegible]	9 225
Dettes fiscales et sociales		[illegible]	
DETTES DIVERSES		[illegible]	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		[illegible]	
Autres dettes		[illegible]	470 466
COMPTES DE REGULARISATION		[illegible]	
Produits constatés d'avance		[illegible]	
DETTES		**352 913**	**479 736**
Ecarts de conversion passif		[illegible]	
TOTAL GENERAL		15 745 100	11 282 311

Comptes annuels

Compte de Résultat de l'exercice 2022

en €	2022	2021
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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		15 686
Impôts, taxes et versements assimilés		1
Salaires et traitements		
Charges sociales		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		1
CHARGES D'EXPLOITATION	**44 371**	**15 687**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-44 371**	**-15 687**
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		40 818
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		28 697
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**149 136**	**69 515**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		3 151
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		**3 151**
RESULTAT FINANCIER	**149 136**	**66 364**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	104 765	50 677

Comptes annuels

Compte de Résultat de l'exercice 2022

en €	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		[illegible]
Produits exceptionnels sur opérations en capital	[illegible]	[illegible]
Reprises sur provisions et transferts de charges		[illegible]
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**580 509**	**167 790**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		[illegible]
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	[illegible]	[illegible]
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	[illegible]	[illegible]
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**463 814**	**170 644**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**116 695**	**-2 854**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	[illegible]	[illegible]
TOTAL DES PRODUITS	**729 646**	**237 305**
TOTAL DES CHARGES	**537 058**	**202 785**
BENEFICE OU PERTE	192 587	34 520

Comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Présentation de la société

Expan U Nord-Ouest est une Société Anonyme, Coopérative de Commerçants détaillants à capital variable.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler pour cet exercice.

Règles et méthodes comptables

Principes Généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement portant sur le Plan comptable général 2014 adopté le 5 juin 2014 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, à savoir : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices et 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

Aucune immobilisation incorporelle ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2022.

Immobilisations corporelles

Aucune immobilisation corporelle ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2022.

Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2022.

Titres de participation

La valeur brute correspond aux coûts historiques y compris frais accessoires.

Les frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires) sont comptabilisés en immobilisations et amortis sur 5 ans en dérogatoire.
(Avis 2007- C du 16/06/2007 CNC)

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisés ont été évalués à leur valeur nominale.

Stocks

Aucun stock ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2022.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision après appréciation, au cas par cas, du risque présenté par chaque débiteur et examen des difficultés susceptibles d'affecter le recouvrement des créances contentieuses.

Autres créances

Le poste « Autres Créances » ne comprend pas de produits à recevoir.

Effets à payer

Aucun effet à payer ne figure dans les comptes annuels au 31 décembre 2022.

Valeurs mobilières de placement

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

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

Chiffre d'affaires

Aucun chiffre d'affaires n'a été réalisé au cours de l'exercice 2022.

Indemnités de départ à la retraite

La société Expan U Nord-Ouest n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice 2022.

Provision pour participation

La société Expan U Nord-Ouest n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice 2022.

Autres titres immobilisés

Acquisition de titres

La société EXPAN U NORD-OUEST a fait l'acquisition sur 2022 des titres suivants :

- 130 actions de la société SAS ROSNYDIS à Rosny sur Seine pour 13 000 euros

Cession de titres

La société EXPAN U NORD-OUEST a cédé des titres pour un montant global de 580 509 euros, décomposé comme suit :

- 11 500 titres de la SARL GODDAN à Barentin pour 11 860 € en mars 2022
- 1 action JL DISTRIBUTION à Barentin pour 128 € en mars 2022
- 186 actions MATHYCHA à Ouilly Le Vicomte pour 102 750 € en mars 2022
- 48 200 titres SODIMER à Merville pour 50 162 € en avril 2022
- 804 titres LJ DISTRIBUTION à Yerville pour 415 069 € en septembre 2022
- 25 titres CONDILIS à Condé sur Vire pour 540 € en septembre 2022

La valeur nette comptable de ces titres représentait 460 090 euros.

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 2022 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.

Comptes annuels
Informations complémentaires

NOTE 1

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

	VALEURS BRUTES AU 31/12/2021	ACQUISITIONS	SORTIES	VALEURS BRUTES AU 31/12/2022
IMMOBILISATIONS				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières	6 065 505	3 133 489	460 090	[illegible]
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	**6 065 505**	**3 133 489**	**460 090**	**8 738 905**

NOTE 2

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

	VALEURS CUMULEES AU 31/12/2021	DOTATIONS	REPRISES	VALEURS CUMULEES AU 31/12/2022
AMORTISSEMENTS				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières	767 000			[illegible]
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	**767 000**			**767 000**

NOTE 3

Variation des capitaux propres (en €)

Le capital social est composé **866 320 parts** de **16 euros**

Capitaux propres à l'ouverture	**10 802 575**
Augmentation de capital par apports extérieurs	4 504 548
Augmentation de capital par incorporation de réserves	
Réserves apportées au capital	
Remboursement de capital	-111 248
Droits de tirage (variation)	
Résultat de l'exercice	192 587
Provisions règlementées (variation)	3 724
MONTANT A LA CLÔTURE	**15 392 186**

NOTE 4

Variation des dépréciations d'actifs circulant (en €)

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

	Montants au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Montants AU 31/12/2022
Dépréciation				
- stocks				
- clients				
- autres				
TOTAL				

Comptes annuels
Informations complémentaires

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

	Montants au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Montants AU 31/12/2022
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES				
Provision pour impôts				
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES				

NOTE 5

Etat des échéances des créances (en €)

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2022	DONT A UN AN AU PLUS	DONT A PLUS D' UN AN
Prêts et dépôts	[illegible]		4 555 327
Autres immobilisations financières	[illegible]		
Créances fiscales et sociales	[illegible]		
Clients et comptes rattachés	[illegible]		
Autres créances clients	[illegible]	105 248	
Autres créances	[illegible]	64 240	
Charges constatées d'avance	[illegible]		
TOTAL	**4 724 815**	**169 488**	**4 555 327**

NOTE 6

Etat des échéances des dettes (en €)

	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2022	DONT A UN AN AU PLUS	DONT A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	DONT A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	[illegible]	45		
Emprunts et dettes financières autres	[illegible]			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	[illegible]	43 758		
Dettes fiscales et sociales	[illegible]	16 324		
Autres dettes	[illegible]	292 786		
Produits constatés d'avance	[illegible]			
TOTAL	**352 913**	**352 913**		

NOTE 7

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

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

CHARGES A PAYER	AU 31/12/2022
Dettes financières	[illegible]
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	[illegible]
Dettes fiscales et sociales	[illegible]
Autres dettes	[illegible]

TOTAL	21 915

NOTE 8

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

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

PRODUITS A RECEVOIR	AU 31/12/2022
Créances financières	
Clients	
Autres créances d'exploitation	
TOTAL	37 022

NOTE 9

Etat des comptes de régularisation (en €)

Néant.

NOTE 10

Effectif moyen employé au cours de l'exercice

	2022	2021
Employés		
Agents de maîtrise		
Cadres		
TOTAL		

NOTE 11

Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction

Il n'y a eu aucun personnel salarié au cours de l'exercice 2022.

Comptes annuels
Informations complémentaires

NOTE 12

Détail des charges et produits exceptionnels (en €)

	CHARGES	PRODUITS
VNC des éléments d'actifs cédés	460 090	
Dotation aux amortissements dérogatoires	3 724	
Subvention accordée		
Pénalités et amendes fiscales		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Autres charges exceptionnelles		
Produit de cession d'éléments d'actifs corporels		
Produit de cession d'éléments d'actifs financiers		580 509
Rentrées sur créances amorties		
Indemnités reçues suite jugement		
Divers produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Avoirs reçus sur litiges sur exercices antérieurs		
Reprise sur amortissements dérogatoires		
TOTAL	463 814	580 509

NOTE 13

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

	AVANT IMPOT	IMPOT SOCIETE	APRES IMPOT
Résultat courant	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Résultat exceptionnel	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Participation des salariés	[illegible]	[illegible]	[illegible]
RESULTAT COMPTABLE	221 460	28 873	192 587

NOTE 14

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires (en €)

	2022	2021
Résultat de l'exercice	[illegible]	34 520
Impôts sur les bénéfices	[illegible]	13 303
Résultat avant impôts	[illegible]	47 823
Provisions réglementées	[illegible]	
- dotations	[illegible]	6 268
- reprises	[illegible]	30
RESULTAT AVANT IMPÔTS ET HORS ELEMENTS DEROGATOIRES	225 184	54 061

Comptes annuels
Informations complémentaires

NOTE 15
Situation fiscale latente (base d'imposition en €)

	A la fin de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Décalage certain ou éventuel				
Provisions réglementées				
- amortissements dérogatoires	27 453	3 724		[illegible]
Charges non déductibles temporairement				
• à déduire l'année suivante				
- participation des salariés				
- contribution sociale de solidarité				
• à déduire ultérieurement				
- provision pour retraite				

NOTE 16
Engagements donnés et reçus (en €)

Il n'y a pas d'engagements donnés ou reçus au 31/12/2022.

NOTE 17
Engagements en matière de crédit-bail (en €)

Il n'y a pas d'engagement hors bilan à ce titre.

NOTE 18
Comptes consolidés et titres de participation (en €)

Les titres des sociétés détenues par le groupe, ayant pour objet direct ou indirect l'exploitation d'un point de vente associé à la Coopérative, sont classés au bilan en « Autres titres immobilisés ». Lorsqu'une survaleur, calculée selon une méthode d'évaluation permanente basée essentiellement sur la rentabilité future a été constatée lors de l'acquisition des titres, une provision est constituée.

Cette provision est ajustée à chaque fin d'exercice social en prenant en compte les données réelles.

Par ailleurs, la consolidation des autres filiales (sociétés de services) ne représenterait qu'un intérêt négligeable au regard de l'image fidèle de l'ensemble des comptes du groupe.

En conséquence, Expan U Nord-Ouest n'établit pas de comptes consolidés. En outre, la Société Expan U Nord-Ouest est incluse dans le périmètre de consolidation de la société Coopérative U Enseigne.

NOTE 19

Éléments concernant les entreprises liées (en €)

AU BILAN	BRUT	PROVISIONS	NET
Titres de participation et Autres titres immobilisés	4 183 578	767 000	
Créances rattachées			
Prêts	4 555 327		
Clients et comptes rattachés	105 248		
Autres créances	64 241		
TOTAL à l'ACTIF	**8 908 394**	**767 000**	**8 141 394**
Dettes financières			
Capital	6 791 952		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 308		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
TOTAL au PASSIF	**6 826 260**		**6 826 260**

AU COMPTE DE RESULTAT	CHARGES	PRODUITS
Intérêts sur comptes courants		54 895
Produits financiers		94 241
Intérêts sur prêts		
Dividendes		
Pertes sur créances liées à des participations		
Gains sur créances liées à des participations		
Frais de gestion	34 308	
Provisions pour dépréciation		
Provisions pour risque		
Abandons de créances		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**34 308**	**149 136**

NOTE 20

Eléments 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 21

Tableau des filiales et des participations (en €)

Sociétés	Capital social	Capitaux propres	% détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Chiffres d'affaires du dernier exercice clos	Résultat comptable du dernier exercice clos
				Brut	Net			
PARTICIPATIONS								
SA EXPAN U NATIONALE	15 070 800,00	10 365 875,00	12,81%	1 931 310,00	1 164 310,00		0,00	107 816,00
SARL FISTO	728 000,00	2 622 961,00	5,08%	37 000,00	37 000,00		17 822 322,00	-464 026,00
SAS CESLOU	90 000,00	284 358,50	1,00%	925,00	925,00		6 177 118,00	115 898,74
SAS THIAU DISTRIBUTION	100 000,00	451 478,28	1,00%	1 000,00	1 000,00		4 719 874,00	94 992,32
SA FRAIS U NORD OUEST	18 560,00	-13 867,00	1,00%	160,00	160,00		0,00	-5 107,00
SAS FLIXIDIS	40 000,00	-35 953,00	100,00%	1 242 660,00	1 242 660,00	1 218 398,75	15 438 124,00	268 742,00
SAS AWEDIS	20 000,00	820 031,00	5,00%	1 025,00	1 025,00	329 545,72	16 221 017,00	199 636,00
AJPL	112 343,00	-489 291,00	67,00%	74 899,20	74 899,20	925 100,80	18 569 942,00	-60 512,00
LYSANDRE	25 000,00	180 484,00	5,00%	1 275,00	1 275,00	98 750,00	2 396 222,00	84 111,00
DISTRI ZOLA	150 000,00	337 493,00	0,01%	10,00	10,00		3 531 377,00	377 644,00
SAS K&CAU	10 000,00	95 781,00	29,00%	2 900,00	2 900,00	97 100,00	27 000,00	84 258,00
SAS BHLC	1 703 585,50	1 581 167,00	49,04%	835 405,50	835 405,50	364 594,50	25 200,00	-50 098,00
SAS REJEAN DISTRIBUTION	63 000,00	149 763,00	0,03%	18,00	18,00		112 762,00	44 300,00
SAS MOTTIN	8 839,00	3 732 243,00	0,86%	41 990,00	41 990,00		17 094 664,00	280 008,00
SAS ROSNYDIS	50 000,00		26,00%	13 000,00	13 000,00	87 000,00		1er exercice
TOTAL GENERAL				4 183 578	3 416 578	3 120 490		