

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02778 Numéro SIREN : 810 146 563 Nom ou dénomination : U-LOGISTIQUE
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2020 sous le numéro de dépôt 10730

Déposé au Greffe
le 04 AOUT 2020
sous le N° 10730
RCS N° 1532778

U-LOGISTIQUE

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'Associé unique
U-LOGISTIQUE
Place Des Pleiades
44470 Carquefou

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 U-LOGISTIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 25 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59, Fax : +33 (0)1 56 57 58 60, 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. 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

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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 arrêté le 25 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



2020.05.20

14:40:05

+02'00'

Xavier Belet

Bilan au 31 décembre 2019

ACTIF (en K€)	Brut au 31/12/2019	Amortissements, Provisions	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
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	47 119	16 121	30 997	31 593
Constructions	446 556	299 067	147 489	144 281
Installations techniques, outillage	110 254	54 648	55 606	40 282
Autres immobilisations corporelles	57 947	34 137	23 810	17 622
Immobilisations en cours	13 574		13 574	26 458
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	651		651	227
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	28 608	919	27 689	27 689
Créances rattachées à des participations	10 719		10 719	17 106
Autres titres immobilisés	352		352	352
Prêts				
Autres immobilisations financières	752		752	730
ACTIF IMMOBILISE	716 532	404 893	311 639	306 340
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières et autres approvisionnements	13 846		13 846	7 677
Stocks d'en-cours de production biens				
Stocks d'en-cours de production services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	62		62	96
Avances et acomptes versés sur commande	355		355	437
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	93 684	104	93 580	90 264
Autres créances	107 554		107 554	106 542
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 605		30 605	22 863
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 738		1 738	1 573
ACTIF CIRCULANT	247 844	104	247 740	229 452
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	964 376	404 997	559 379	535 792

Bilan au 31 décembre 2019

PASSIF (en K€)	31/12/2019	au 31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 152 850 K€)	152 850	152 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 574	17 574
Ecart de réévaluation (dont écart d' équivalence)		
Réserve légale		
Réserves statutaires, contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 709	-3 154
RESULTAT DE L'EXERCICE	26	445
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 048	2 870
CAPITAUX PROPRES	171 788	170 585
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	999	1 663
Provisions pour charges	28 894	26 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 893	27 997
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133 475	105 890
Emprunts et dettes financières divers	48	83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 783	121 136
Dettes fiscales et sociales	81 717	92 151
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 287	8 088
Autres dettes	11 753	6 726
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 635	3 137
DETTES	357 697	337 211
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	559 379	535 792

Compte de résultat de l'exercice 2019

en K€	2019	2018
Ventes de marchandises	7 078	7 004
Production vendue de biens		
Production vendue de services	691 032	657 283
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	698 111	664 287
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises amortissements-provisions., transfert de charges	1 091	3 152
Autres produits	18 669	17 197
PRODUITS D'EXPLOITATION	717 871	684 636
Achats de marchandises (et droits de douane)	5 985	6 250
Variation des stocks (marchandises)	35	-3
Achats matières premières et approvisionnements	9 423	5 149
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	-6 169	-4 469
Autres achats et charges externes	432 391	411 750
Impôts, taxes et versements assimilés	21 742	22 535
Salaires et traitements	154 820	143 721
Charges sociales	67 484	70 283
Dotations amortissements sur immobilisations	27 978	26 436
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	6	45
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 785	2 522
Autres charges	21	215
CHARGES D'EXPLOITATION	716 500	684 434
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 371	203
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participation	652	1
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	120	188
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	772	189
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 300	898
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 300	898
RESULTAT FINANCIER	-528	-709
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	843	-506

Compte de résultat de l'exercice 2019

en K€	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 374	1 796
Preprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 374	1 796
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 658	1 426
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 178	1 178
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 849	2 603
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-476	-808
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	341	-1 759
TOTAL DES PRODUITS	729 016	686 621
TOTAL DES CHARGES	728 991	686 176
BENEFICE OU PERTE	26	445

Variation de trésorerie

	2019	2018
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat Net part du groupe	26	445
Part des minoritaires dans le résultat des sociétés intégrées		
Part dans résultat sociétés en équivalence		
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	31 940	30 137
Prelevés des Amortissements et provisions	888	2 883
Plus et moins values de cession	-524	-370
Impôts différés - Effet du report variable		
Impôts différés		
Conventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	30 554	27 329
Variation des frais financiers	48	11
Variation nette exploitation	-31 100	26 195
Variation des stocks	-6 134	-4 472
Variation des Créances d'exploitation	-12 616	12 695
Variation des Dettes d'exploitation	-12 350	17 972
Variation nette hors exploitation	13 277	-7 450
Variation des Créances hors exploitation	8 796	-11 678
Variation des Dettes hors exploitation	4 482	4 228
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-17 775	18 756
Excédent net de trésorerie généré par l'activité	12 779	46 085
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquis / acquisition immobilisations incorporelles	0	0
Acquis / acquisition immobilisations corporelles	-49 077	-39 217
Acquis / cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	10 182	1 796
Conventions d'investissement encaissées	0	0
Acquis / acquisition immobilisations financières	-22	-9 077
Acquis / cession immobilisations financières	6 387	0
Trésorerie nette /acquisitions & cessions de filiales	-5	-25
Excédent net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-32 535	-46 523
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	0	0
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
Variation des autres fonds propres	0	0
Caissements provenant d'emprunts	44 920	46 333
Remboursement d'emprunts	-25 110	-25 711
Excédent net de trésorerie lié aux opérations de financement	19 810	20 623
VARIATION DE TRESORERIE	54	20 184
TRESORERIE A L'OUVERTURE	22 851	2 667
TRESORERIE A LA CLOTURE	22 905	22 851

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les centrales régionales Système U Nord-Ouest, Système U Est, Système U Sud et Système U Ouest ont apporté le 1^{er} juillet 2017 leurs titres de la société U LOGISTIQUE à U ENSEIGNE.

Au 31 décembre 2019, l'actionnaire unique de « U LOGISTIQUE » est la Coopérative U ENSEIGNE.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC N°2014-03 relatif au PCG).

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

Immobilisations corporelles

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

Elles sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée de vie estimée à savoir :

- | | |
|---|-------------|
| • Construction / Aménagement construction
(Selon les composants) | 10 à 25 ans |
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans |
| • Matériel industriel | 2 à 12 ans |
| • Mobilier et Matériel de bureau | 5 à 10 ans |
| • Emballage | 2 à 5 ans |

Ces amortissements ainsi calculés représentent les amortissements économiques. Une dépréciation est constatée si nécessaire pour ramener les éléments d'actif à la valeur actuelle.

Un changement d'estimation de la durée d'amortissement de certains matériels de manutention (chariots et AGV) a été effectué au 01/01/2019. Suite à une étude technique et dans le but de faire refléter le plan d'amortissement avec le réel rythme de consommation de ce type d'immobilisation, la durée a été modifiée à 9 ans (6,5 ans auparavant).

Immobilisations financières

Ce poste inclut principalement les participations et les comptes courants des filiales de la société.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur actuelle si celle-ci lui est inférieure.

Annexes aux comptes annuels

Créances et Dettes

Les créances et dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, notamment lorsque les créances font l'objet d'un contentieux.

Au titre de 2019, la dépréciation du poste client représente 104 038€ (-2%).

Stocks

Ce poste est composé de consommables entrepôts, d'emballages et de matières recyclables. Ils sont valorisés au prix moyen d'achat pondéré.

Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

Au 31 décembre 2019, ce poste est principalement constitué de comptes rémunérés et de soldes débiteurs de banque. A noter que ce solde est également composé de crédit court terme à hauteur de 7 700 K€

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque la société U LOGISTIQUE a une obligation actuelle résultant d'événements passés et qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation dont le montant peut être estimé de façon fiable.

U LOGISTIQUE comptabilise notamment :

- Les engagements de médaille du travail,
- Les engagements de retraite.

Indemnités de départ à la retraite

Pour la valorisation des engagements, il a été appliqué la méthode par répartition des coûts au prorata de l'ancienneté recommandée par la compagnie des commissaires aux comptes et par les différentes normes comptables. Les accords communs ayant été signés sur l'exercice 2017, les hypothèses retenues sont désormais communes, quelques soient les Centrales d'appartenance d'origine :

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Age de départ à la retraite	Employé : 63 ans AM : 64 ans Cadres : 65 ans	Employé : 63 ans AM : 64 ans Cadres : 65 ans
Taux d'actualisation	0,77%	1,57%
Taux de revalorisation des salaires	2,30% y compris inflation	2,30% y compris inflation
Turnover (démissions)	Selon statistiques adaptées à l'environnement de la société Taux dégressif par tranche d'âge 0% au-delà de 50 ans	Selon statistiques adaptées à l'environnement de la société Taux dégressif par tranche d'âge 0% au-delà de 50 ans
Table de mortalité	TVTD 2004-2006	TVTD 2004-2006
Taux de charges sociales	Taux réel par collègue	Taux réel par collègue
Périmètre	CDI uniquement, exclusion des mandataires, sauf cas spécifiques	CDI uniquement, exclusion des mandataires, sauf cas spécifiques

Annexes aux comptes annuels

• Méthode du Corridor

Les écarts actuariels des avantages postérieurs à l'emploi constituent des actifs ou des passifs à amortir. Ils sont générés par les changements d'hypothèse ou des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements du régime. L'importante volatilité des taux d'intérêts a pour conséquence de faire varier de manière importante ces écarts actuariels.

Ainsi, ces écarts sont comptabilisés en appliquant la méthode du corridor : les écarts actuariels (gains ou pertes) sont comptabilisés en produits ou en charges lorsque les gains et pertes actuariels cumulés non reconnus excèdent 10% de la valeur la plus élevée de l'obligation et de la juste valeur des actifs du régime. Cet excédent est amorti sur la durée d'activité moyenne résiduelle du personnel bénéficiant du régime.

Avec la méthode du Corridor, les éléments ainsi comptabilisés ont été les suivants :

En K€	2019	2018	2017
Passif comptabilisé au bilan	25 718	23 441	21 422
Charges comptabilisées dans le compte de résultat	2 276	2 019	-13 121

Si les écarts actuariels avaient été constatés directement en résultat, les éléments suivants auraient été comptabilisés :

En K€	2019	2018	2017
Passif comptabilisé au bilan	33 016	29 067	28 287
Charges comptabilisées dans le compte de résultat	3 950	780	-12 479

Médailles du travail

Une provision pour médailles du travail est comptabilisée. Son évaluation est effectuée avec les paramètres suivants :

- Age de début de carrière : 23 ans pour les employés
21 ans pour les agents de maîtrise
23 ans pour les cadres
- Age de fin de carrière : 63 ans pour les employés
64 ans pour les agents de maîtrise
65 ans pour les cadres

Taux de mobilité : idem engagement de retraite

- Tables de mortalité : TVTD 2004-2006
- Taux d'actualisation : 0,77 %

Annexes aux comptes annuels

Chiffre d'affaires

Production vendue de services

La production vendue de services correspond à la facturation des prestations de U LOGISTIQUE aux membres du Groupement U ainsi qu'à des clients externes.

Ventes de marchandises

Ce poste correspond à la revente de matières / déchets recyclables.

Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi

Conformément à la loi de finances pour 2018, il n'y a pas de comptabilisation de CICE au titre de l'exercice 2019 car celui-ci est remplacé par un allègement de charges sociales employeurs.

Sur l'exercice 2019, U Logistique a mobilisé le CICE de 2015 à hauteur de 5 794 948 € et a ainsi continué de contribuer aux financements des investissements de mécanisation des entrepôts permettant la prise en charge des colis les plus lourds et réduisant ainsi la pénibilité liée au port de charges.

Intégration fiscale

Signature d'une convention d'intégration fiscale avec U Enseigne, avec date d'effet au 01/01/2018, pour ses filiales : U Logistique, SCI Franquimmo, SEMM, U ECO RAISON SUD, U LOG FONTENAY, PORTIM, U établissement de paiement, SIPANOR.

La créance ou dette d'impôt liée à l'intégration fiscale est comptabilisée dans le compte 451500- Compte Courant Intégration fiscale.

Au titre de 2019, la dette d'IS liée à l'intégration fiscale est de 341K€.

TUP de la société U Eco Raison Sud

Suite à la fusion de cette société avec U Logistique, un boni de fusion a été calculé et comptabilisé sur l'exercice 2019 dans le résultat financier pour 2,6K€.

Contrôle Fiscal

Une régularisation de TVA a été comptabilisée en résultat exceptionnel à hauteur de 11,3K€ de rappel d'impôt et 2,4K€ d'intérêt de retard.

Les conclusions définitives du contrôle fiscal ne sont toujours pas parvenues à ce jour.

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 1

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

	VALEURS BRUTES A L'OUVERTURE	ACQUISITIONS	SORTIES	VALEURS BRUTES AU 31/12/2019
IMOBILISATIONS				
corporelles		18	18	
rrains	46 603	516		47 119
timents, constructions	428 406	19 023	873	446 556
stallations techniques, outillage	89 249	22 612	1 607	110 254
stallations générales, agencements	40 593	8 341	9	48 925
atériels de transports	2 067	456	258	2 265
atériels de bureau, informatique	1 038	1	4	1 035
obilier	1 966	143	13	2 097
ballages	3 298	1 113	785	3 626
mobilisation en cours	26 685	38 576	51 036	14 225
ancières	46 796	1 329	7 697	40 431
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	686 702	92 127	62 299	716 532

NOTE 2

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

	VALEURS CUMULEES A L'OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	VALEURS CUMULEES AU 31/12/2019
IMOBILISATIONS				
corporelles		18	18	
rrains	15 010	1 111		16 121
timents, constructions	284 125	15 813	871	299 067
stallations techniques, outillage	48 967	7 277	1 596	54 648
stallations générales, agencements	25 081	2 673	9	27 745
atériels de transports	1 333	309	236	1 406
atériels de bureau, informatique	1 000	14	4	1 009
obilier	1 427	184	13	1 599
ballages	2 500	663	785	2 378
ancières	919			919
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	380 362	28 063	3 531	404 893

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 3

Variation des capitaux propres (en K€)

Le capital social est composé de 3 057 000 parts de 50 € de valeur nominale.

Capitaux propres à l'ouverture	170 585
Apports en capital	0
Réduction de Capital	0
Prime d'émission	0
Prime d'Apport	0
Résultat de l'exercice	26
Provision réglementée	1 178
MONTANT A LA CLÔTURE	171 788

Les provisions réglementées sont constituées uniquement des provisions pour amortissement dérogatoire.

NOTE 4

Variation des provisions (en K€)

Provisions pour risques et charges : elles ont évolué comme suit :

	Montants à l'ouverture	Dotations	Reprises		Montants au 31/12/2019
			Utilisées	Non utilisées	
Engagements de retraite	23 442	2 277			25 718
Médailles du travail	2 892	284			3 176
Autres	1 663	224	888		999
TOTAL	27 997	2 785	888		29 893
Dont :					
- exploitation		2 785	888		
- financier					
- exceptionnel					
- impôts sur les sociétés					

Autres provisions :

	Montants à l'ouverture	DOTATIONS	REPRISES	Montants au 31/12/2019
Provision pour investissements				
Dépréciation titres de participations	919			919
Dépréciation des avances, acomptes				
Dépréciation des créances clients	106	6	8	104
Dépréciation des autres créances d'exploitation				
Dépréciation des stocks				
TOTAL	1 025	6	8	1 023
Dont :				
- exploitation		6	8	
- financier				
- exceptionnel				

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 5

Etat des échéances des créances (en K€)

CREANCES	MONTANTS BRUTS au 31/12/2019	DONT A 1 AN AU PLUS	DONT A PLUS D' 1 AN
Créances rattachées à des participations	10 719	10 719	
Prêts et dépôts	752	752	
Intérêts et comptes rattachés	93 684	93 684	
Autres créances	107 909	92 964	14 945
Provisions constatées d'avance	1 738	1 409	329
TOTAL	214 802	199 528	15 274

NOTE 6

Etat des échéances des dettes (en K€)

DETTES	MONTANTS BRUTS AU 31/12/2019	A 1 AN PLUS	AU A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	133 475	29 618	55 422	48 435
Emprunts et dettes financières autres				
Emprunt et Dettes financières divers	48	20	28	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 783	119 783		
Dettes fiscales et sociales	81 717	81 717		
Dettes sur Immobilisations	8 287	8 287		
Autres dettes	11 753	11 753		
Provisions constatées d'avance	2 635	626	2 009	
TOTAL	357 697	251 803	57 459	48 435
Emprunts souscrits dans l'exercice	45 000			
Emprunts remboursés dans l'exercice	25 155			
.) dont concours bancaires courants	7 703			

Informations complémentaires relatives aux comptes

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 :

Dettes financières	121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 022
Dettes fiscales et sociales	47 512
Dettes sur Immobilisations	7 507
Autres dettes diverses	479
TOTAL	115 642

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 :

Clients	51 475
Créances rattachées à des participations	101
Autres créances	41 605
Disponibilités	4
TOTAL	93 185

NOTE 9

Etat des comptes de régularisation (en K€)

	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
MAINTENANCE	54	
COUS TRAITANCE	116	
ASSURANCE	400	
LOCATION	1 141	2 635
DIVERS	27	
TOTAL	1 738	2 635

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 10

Effectif moyen employé au cours de l'exercice

	2019	2018
Cadres	231	225
Agents de maîtrise	523	497
Employés	4265	3911
TOTAL	5 019	4 633

NOTE 11

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

	Avant Impôts	Impôts société	Après Impôts
Résultat courant	843	341	501
Résultat exceptionnel	-476	0	-476
Participation des salariés	0	0	0
Résultat Comptable	367	341	26

NOTE 12

Situation fiscale latente (base d'imposition en K€)

	au 31/12/2018	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	au 31/12/2019
Décalage certain ou éventuel				
Provisions réglementées				
- provision pour investissement				
Charges non déductibles temporairement				
• à déduire l'année suivante				
- participation des salariés				
- contribution sociale de solidarité	1 208	1 139	1 089	1 257
• à déduire ultérieurement				
- provision pour retraite	23 442	2 277		25 718

NOTE 13

Eléments concernant les parties liées (en K€)

Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclues à des conditions normales de marché.

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 14

Eléments concernant les entreprises liées (en K€)

Le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 a supprimé l'obligation de présenter dans l'annexe le tableau concernant les entreprises liées dans les immobilisations financières, les créances et les dettes, les charges et les produits financiers du fait de la suppression de l'article R123-197 6° du Code Commerce par le décret n°2015-903 du 23 juillet 2015 et de la non reprise de ces dispositions dans le PCG.

NOTE 15

Engagements donnés et reçus (en K€)

	ENGAGEMENTS DONNES	ENGAGEMENTS RECUS	DONT ENTREPRISES LIEES
Redevances de crédit-bail			
- à moins d'un an	4 593		
- de 1 à 5 ans	16 669		
- à plus de 5 ans	5 382		
Dettes garanties par des sûretés réelles	25 199		
Cautions délivrées à des tiers	48 848		0
Engagements illimités comme associés	13 124		13 124
Cautions reçues		2 350	
Crédits confirmés et autorisations de découverts non utilisés		6 500	
TOTAL	113 815	8 850	13 124

Par ailleurs U LOGISTIQUE en qualité de membre de U GIE IRIS est solidairement responsable du passif de celui-ci.

Le passif de U GIE IRIS se décompose comme suit :

Emprunts bancaires	54 469
Dettes envers les membres du GIE	4 575
Dettes envers les Tiers	26 041
total	85 085

NOTE 16

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.

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 17

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
J GIE IRIS	5 214	5 214	1,92%	100	114 555	0
CI SANVITO	10	2 751	99,99%	10	2 391	750
CI HAUTE FORET	12 040	15 826	99,98%	12 038	2 201	991
CI GRAND PAS	8 000	9 425	99,99%	7 999	1 203	382
CI FRANQUIMMO	1	98	95,00%	1	2 219	55
CLI CLERMONT 1	10	2 033	99,00%	10	3 271	673
EMM	99	3 972	100,00%	7 491	2 537	767
CI DARGETTE LANGON	5	-60	99,00%	5	39	-65
J LOG FONTENAY	25	137	100,00%	944	19 811	13
CI SAINTE COLOMBE	10	472	99,90%	10	1 893	635

NOTE 18

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Au 31 décembre 2019, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes et figurant dans le compte de résultat est de 51 K€.

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

NOTE 19

Résultat Exceptionnel (en K€)

Le résultat exceptionnel de l'exercice se décompose comme suit :	
Résultat net sur cession immobilisations corporelles	524
Subvention investissement	192
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-1 178
Autres (rappel d'impôt TVA)	-13
TOTAL	-476

Informations complémentaires relatives aux comptes

NOTE 20

Evènements importants depuis la clôture

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 2019 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 2020.

NOTE 21

Ventilation du Chiffres d'affaires

	2019	2018
Facturation Groupe	648 392	616 765
Prestation enlèvement transport	30 174	26 612
Vente de déchets	7 078	7 004
Vente d'emballages	3 498	2 479
Prestations externes	8 968	11 427
TOTAL	698 111	664 287

NOTE 22

Comptes consolidés

Les comptes consolidés sont établis par la société U Enseigne, union des coopératives de commerçants détaillants à capital variable, basée à l'adresse Parc Tertiaire ICADE, 20 rue d'Arcueil CS10043 94533 RUNGIS.

NOTE 23

Transferts de charges

Les transferts de charges correspondent à des avantages en nature à hauteur de 195 K€ au titre de 2019.



U-LOGISTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 152 850 000 euros

Siège social : Place des Pléiades

ZI Belle Etoile Antarès

44470 CARQUEFOU

810 146 563 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 23 JUIN 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 25 613€ euros en totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à - 2 683 241 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT

Monsieur Christophe BARANGER

U Logistique - SAS au capital de 152 850 000 euros

Place des Pléiades - ZI Belle Etoile Antarès - BP 40306 - 44473 Carquefou cedex

Tél. : +33 (0)2 40 68 59 59 - fax. : +33 (0)2 40 68 58 00

810 146 563 RCS Nantes - Siret 810 146 563 000 20 - N° d'identification TVA. FR 38 810 146 563

10 JUL. 2020

**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTES**
SERVICE RCS
2 BIS QUAI FRANCOIS MITTERAND
IMMEUBLE RHUYS
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

A Rungis, le 06 juillet 2020

Objet : Dépôt des comptes U LOG
(RCS 810 146 563)

Madame, Monsieur,

Nous prions de trouver sous ce pli les documents relatifs au dépôt des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, à savoir :

- La résolution d'affectation du résultat,
- Le rapport du CAC auquel sont annexés le bilan, le compte de résultat et les annexes.

Pour le règlement de cette formalité, nous vous prions de bien vouloir débiter le compte numéro 8900328.

Nous vous prions de bien vouloir adresser le récépissé de dépôt ainsi que la facture à l'adresse suivante :

COOPERATIVE U ENSEIGNE
Direction Juridique
A l'attention de Estelle LECLERCQ
Parc ICADE
20 rue d'Arcueil
94150 RUNGIS

En vous remerciant par avance, veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Estelle LECLERCQ
Juriste droit des sociétés

