



RCS : CAHORS

Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00001

Numéro SIREN : 334 065 968

Nom ou dénomination : SOCAPDIS

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 1814

SAS SOCAPDIS

Le Couquet
46100 CAPDENAC LE HAUT

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2016 au 31/01/2017



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes Légales 2017	6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	180 500	136 740	43 759	41 770	1 989
Fonds commercial	276 979		276 979	276 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	852 767		852 767	852 767	
Constructions	7 121 821	3 511 473	3 610 348	1 676 304	1 934 044
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 653 122	2 695 913	957 210	326 579	630 631
Autres immobilisations corporelles	3 352 042	2 619 613	732 429	552 932	179 497
Immobilisations en cours	70 616		70 616	531 494	- 460 878
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 131 732		1 131 732	1 127 268	4 464
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440	
Autres titres immobilisés	22 190		22 190	21 923	267
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 239		3 239	3 239	
TOTAL (I)	16 703 448	8 963 739	7 739 709	5 449 694	2 290 015
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 445		1 445	1 445	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 590 580	137 952	4 452 628	4 308 778	143 850
Avances et acomptes versés sur commandes	233		233		233
Clients et comptes rattachés	407 249	18 949	388 300	363 302	24 998
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 519		2 519		2 519
. Personnel				259	- 259
. Organismes sociaux	9 535		9 535		9 535
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	403 012		403 012	167 670	235 342
. Autres	1 118 802		1 118 802	1 073 830	44 972
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				755	- 755
Disponibilités	3 421 346		3 421 346	3 258 815	162 531
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	195 225		195 225	153 544	41 681
TOTAL (II)	10 149 946	156 901	9 993 045	9 328 398	664 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 853 394	9 120 640	17 732 753	14 778 092	2 954 661

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 739 558	3 739 558	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 038 122	1 341 300	696 822
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	31 923	20 475	11 448
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 853 602	5 145 332	708 270
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	96 478	96 478	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 478	96 478	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 984 276	1 984 222	2 000 054
. Découverts, concours bancaires	796 800	851 608	- 54 808
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	9 867	9 867	
. Associés	1 260 983	1 244 737	16 246
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 949 085	3 603 007	346 078
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	663 575	546 363	117 212
. Organismes sociaux	267 670	323 347	- 55 677
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 718	57 970	- 35 252
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	196 341	214 048	- 17 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	333 787	- 331 996
Autres dettes	359 673	365 161	- 5 488
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	269 894	2 165	267 729
TOTAL (IV)	11 782 672	9 536 281	2 246 391
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 732 753	14 778 092	2 954 661

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	48 524 240		48 524 240	48 373 756	150 484
Production vendue biens					0.31
Production vendue services	431 437		431 437	471 227	- 39 790
					-8.44
Chiffres d'affaires Nets	48 955 677		48 955 677	48 844 983	110 694
					0.23
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			822 089	453 882	368 207
					81.12
Autres produits			256 027	239 429	16 598
					6.93
Total des produits d'exploitation (I)			50 033 793	49 538 294	495 499
					1.00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 172 040	37 008 772	163 268
					0.44
Variation de stock (marchandises)			-116 456	149 159	- 265 615
					178.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			72 606	71 056	1 550
					2.18
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			5 557 763	5 164 434	393 329
					7.62
Impôts, taxes et versements assimilés			632 207	617 853	14 354
					2.32
Salaires et traitements			2 918 956	2 754 611	164 345
					5.97
Charges sociales			946 625	862 624	84 001
					9.74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			642 707	580 502	62 205
					10.72
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			156 901	187 543	- 30 642
					-16.34
Dotations aux provisions pour risques et charges			96 478	96 478	
					0.00
Autres charges			1 967	81 769	- 79 802
					-97.59
Total des charges d'exploitation (II)			48 081 795	47 574 802	506 993
					1.07
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 951 999	1 963 492	- 11 493
					-0.59
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			70 911	75 515	- 4 604
					-6.10
Produits des autres valeurs mobilières et créances			5 801	7 248	- 1 447
					-19.96
Autres intérêts et produits assimilés			35 285	20 981	14 304
					68.18
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			111 997	103 744	8 253
					7.96
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			75 773	69 524	6 249
					8.99
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			75 773	69 524	6 249
					8.99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			36 224	34 220	2 004
					5.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 988 223	1 997 712	- 9 489
					-0.47

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 119	- 4 119	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	914 234	8 886	905 348	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 052	7 742	- 690	-8.91
Total des produits exceptionnels (VII)	921 286	20 747	900 539	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 942	4 329	- 2 387	-55.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	138 318	3 483	134 835	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 500	8 196	10 304	125.72
Total des charges exceptionnelles (VIII)	158 760	16 007	142 753	891.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	762 527	4 740	757 787	N/S
Participation des salariés (IX)	381 635	291 781	89 854	30.80
Impôts sur les bénéfices (X)	330 992	369 372	- 38 380	-10.39
Total des Produits (I+III+V+VII)	51 067 077	49 662 786	1 404 291	2.83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	49 028 955	48 321 486	707 469	1.46
RESULTAT NET	2 038 122	1 341 300	696 822	51.95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017 dont le total est de 17 732 753,29 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 038 122,17 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de remises et des ristournes obtenues

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés.

En outre, les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions :

- Evolution du prix du marché
- Si la durée d'écoulement des produits est anormale
- Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt société.

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est de 179 046 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 276 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaires et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**INTEGRATION FISCALE**

Le groupe est composé de la SAS HOLDSOCAP société mère et de la SAS SOCAPDIS, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES**Introduction :**

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires :

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2017 s'élève à : 10 900 euros

Produits exceptionnels :

Un sinistre incendie a eu lieu sur cet exercice. Il a détruit un bâtiment, le matériel et les marchandises inclus dans ce lieu de stockage. L'indemnité d'assurance a été perçue et comptabilisée dans les comptes au 31.01.2017.

De ce fait, pour la partie concernant le matériel et le bâtiment détruit, le résultat exceptionnel a été majoré de 737 K€. Celui-ci sera imposé sur 10 ans par application de l'article 39 quinquies.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	435 742		21 737
Terrains	852 767		
Constructions sur sol propre	758 803		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	4 355 991		2 365 127
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 962 422		821 063
Autres installations, agencements, aménagements	1 974 921		44 988
Matériel de transport	112 325		114 239
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 057 441		164 433
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	531 494		70 616
Avances et acomptes			
TOTAL	12 606 163		3 580 466
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 165 708		4 464
Autres titres immobilisés	21 923		267
Prêts et autres immobilisations financières	3 239		
TOTAL	1 190 870		4 731
TOTAL GENERAL	14 232 775		3 606 933

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			457 479	457 479
Terrains			852 767	852 767
Constructions sur sol propre		358 099	400 704	400 704
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			6 721 117	6 721 117
Installations techniques, matériel et outillages industriels		130 363	3 653 122	3 653 122
Autres installations, agencements, aménagements			2 019 908	2 019 908
Matériel de transport		102 826	123 738	123 738
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 478	1 208 395	1 208 395
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	531 494		70 616	70 616
Avances et acomptes				
TOTAL	531 494	604 766	15 050 368	15 050 368
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 170 172	1 170 172
Autres titres immobilisés			22 190	22 190
Prêts et autres immobilisations financières			3 239	3 239
TOTAL			1 195 601	1 195 601
TOTAL GENERAL	531 494	604 766	16 703 448	16 703 448

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	116 993	19 747		136 740
Terrains				
Constructions sur sol propre	390 919	29 140	235 708	184 351
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 047 571	279 551		3 327 122
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 635 843	170 105	110 035	2 695 913
Installations générales, agencements divers	1 630 838	74 258		1 705 097
Matériel de transport	112 325	2 248	102 826	11 747
Matériel de bureau, informatique, mobilier	848 591	67 656	13 478	902 769
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 666 087	622 959	462 048	8 826 999
TOTAL GENERAL	8 783 080	642 706	462 048	8 963 739

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 747			18 500	7 052
Terrains					
Constructions sur sol propre	29 140				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	279 551				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	170 105				
Installations générales, agencements divers	74 258				
Matériel de transport	2 248				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 656				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	622 959				
TOTAL GENERAL	642 706			18 500	7 052

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	20 475	18 500	7 052	31 923
TOTAL Provisions réglementées	20 475	18 500	7 052	31 923
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	96 478	96 478	96 478	96 478
TOTAL Provisions	96 478	96 478	96 478	96 478
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	165 346 22 197	137 952 18 949	165 346 22 197	137 952 18 949
TOTAL Dépréciations	187 543	156 901	187 543	156 901
TOTAL GENERAL	304 497	271 879	291 074	285 302
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		253 380 18 500	284 022 7 052	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 239		3 239
Clients douteux ou litigieux	14 346	14 346	
Autres créances clients	392 903	392 903	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	9 535	9 535	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	403 012	403 012	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	902	902	
Groupe et associés	507 019	507 019	
Débiteurs divers	613 400	613 400	
Charges constatées d'avance	195 225	195 225	
TOTAL GENERAL	2 178 021	2 136 342	41 679
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	796 800	796 800		
- plus d'un an	3 984 276	815 777	2 204 860	963 638
Emprunts et dettes financières divers	9 867	9 867		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 949 085	3 949 085		
Personnel et comptes rattachés	663 575	663 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267 670	267 670		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	22 718	22 718		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	196 341	196 341		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791		
Groupe et associés	1 260 983	1 260 983		
Autres dettes	359 673	359 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	269 894	269 894		
TOTAL GENERAL	11 782 672	8 614 174	2 204 860	963 638
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 679 538			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	679 484			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	417 771	100	
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	93		
Autres créances	326 600	2 163	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 260 983		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 668		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Gambetta 1992				30 490
Fonds commercial Socabri 2005				246 489

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	23 074
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	549 955
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	573 028

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454
Emprunts et dettes financières divers	25 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	631 891
Dettes fiscales et sociales	939 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	249 848
TOTAL	1 847 977

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	195 225	269 894
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	195 225	269 894

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
SAS EMADIS : Caution Crédit Agricole + crédit coopératif	314 995
LEUCADIS : Caution Crédit Agricole + BPO+crédit mutuel+credit coopératif	2 236 161
GRAULHET DISTRIBUTION : Caution Crédit agricole + crédit mutuel+BPI France	354 749
BUMA : Caution Crédit Agricole +crédit mutuel+BPI France	343 715
HOLDMACA : Caution Crédit Agricole + BPI	1 661 391
SALAGOUDIS : Caution Crédit Agricole	248 784
BERCADIS : Caution société générale	4 999
TOTAL	5 164 794
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Nantissement fonds de commerce	3 799 579
TOTAL	3 799 579

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	2 038 122
Impôts sur les bénéfices	330 992
Résultat avant impôts	1 707 130
Variation des provisions réglementées : Amortissement dérogatoire	11 448
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 718 578

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : 10 641 Autres :	
TOTAL	10 641
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : 69 526 Autres :	
TOTAL	69 526
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	110	
Ouvriers		
TOTAL	123	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 234 933 euros.

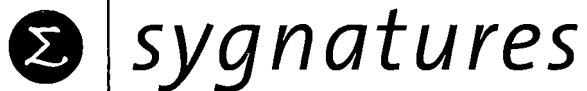
La SAS SOCAPDIS verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 35 882 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes:

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- taux actualisation à 1.8 %
- charges sociales décomptées au taux de 30%.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI Le Couquet	1 220	81 317	99,88	417 771	417 771	67 224		102 708	61 239	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI Capfoncière	1 000	-2 408	10,00	100	100	2 163				
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

SOCAPDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :

Le Couquet – Capdenac Le Haut

46 100 FIGEAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2017

8, chemin de la terrasse - BP 45122 - 31512 TOULOUSE Cedex 5

Tél. : 05 62 47 73 73 - Fax : 05 62 47 73 74 - www.sygnatures.com

Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Toulouse Midi-Pyrénées
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
au capital de 324 365,57 € - RCS Toulouse B 333 321 628 - N° Intracommunautaire : FR 44 333 321 628

membre du groupement **absolu**ce

SOCAPDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :

Le Couquet – Capdenac Le Haut
46 100 FIGEAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos **le 31 janvier 2017** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **SOCAPDIS SAS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'application par votre société du changement de réglementation comptable relatif au fonds commercial tel que mentionné dans l'annexe page 9 au point « Fonds commercial », sans incidence sur les comptes de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduits à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

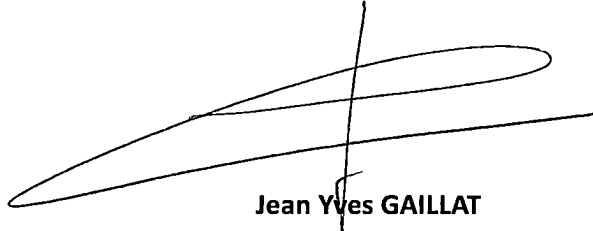
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulouse, le 14 juin 2017

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a horizontal stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	180 500	136 740	43 759	41 770	1 989
Fonds commercial	276 979		276 979	276 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	852 767		852 767	852 767	
Constructions	7 121 821	3 511 473	3 610 348	1 676 304	1 934 044
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 653 122	2 695 913	957 210	326 579	630 631
Autres immobilisations corporelles	3 352 042	2 619 613	732 429	552 932	179 497
Immobilisations en cours	70 616		70 616	531 494	- 460 878
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 131 732		1 131 732	1 127 268	4 464
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440	
Autres titres immobilisés	22 190		22 190	21 923	267
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 239		3 239	3 239	
TOTAL (I)	16 703 448	8 963 739	7 739 709	5 449 694	2 290 015
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 445		1 445	1 445	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 590 580	137 952	4 452 628	4 308 778	143 850
Avances et acomptes versés sur commandes	233		233		233
Clients et comptes rattachés	407 249	18 949	388 300	363 302	24 998
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 519		2 519		2 519
. Personnel				259	- 259
. Organismes sociaux	9 535		9 535		9 535
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	403 012		403 012	167 670	235 342
. Autres	1 118 802		1 118 802	1 073 830	44 972
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				755	- 755
Disponibilités	3 421 346		3 421 346	3 258 815	162 531
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	195 225		195 225	153 544	41 681
TOTAL (II)	10 149 946	156 901	9 993 045	9 328 398	664 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 853 394	9 120 640	17 732 753	14 778 092	2 954 661

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

CABINET MIDI CENTRE

Mission de présentation voir l'attestation de l'expert-comptable

Page 2

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 739 558	3 739 558	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 038 122	1 341 300	696 822
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	31 923	20 475	11 448
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 853 602	5 145 332	708 270
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	96 478	96 478	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 478	96 478	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 984 276	1 984 222	2 000 054
. Découverts, concours bancaires	796 800	851 608	- 54 808
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	9 867	9 867	
. Associés	1 260 983	1 244 737	16 246
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 949 085	3 603 007	346 078
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	663 575	546 363	117 212
. Organismes sociaux	267 670	323 347	- 55 677
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 718	57 970	- 35 252
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	196 341	214 048	- 17 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	333 787	- 331 996
Autres dettes	359 673	365 161	- 5 488
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	269 894	2 165	267 729
SYGNATURES S.A.S. TOTAL (IV)	11 782 672	9 536 281	2 246 391
Ecart de conversion			
Commissaires aux Comptes			
Au capital de 324 365,57 €			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 732 753	14 778 092	2 954 661

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	48 524 240		48 524 240	48 373 756	150 484	0.31
Production vendue biens						
Production vendue services	431 437		431 437	471 227	- 39 790	-8.44
Chiffres d'affaires Nets	48 955 677		48 955 677	48 844 983	110 694	0.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			822 089	453 882	368 207	81.12
Autres produits			256 027	239 429	16 598	6.93
Total des produits d'exploitation (I)			50 033 793	49 538 294	495 499	1.00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 172 040	37 008 772	163 268	0.44
Variation de stock (marchandises)			-116 456	149 159	- 265 615	178.08
Achats de matières premières et autres approvisionnements			72 606	71 056	1 550	2.18
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 557 763	5 164 434	393 329	7.62
Impôts, taxes et versements assimilés			632 207	617 853	14 354	2.32
Salaires et traitements			2 918 956	2 754 611	164 345	5.97
Charges sociales			946 625	862 624	84 001	9.74
Dotations aux amortissements sur immobilisations			642 707	580 502	62 205	10.72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			156 901	187 543	- 30 642	-16.34
Dotations aux provisions pour risques et charges			96 478	96 478	0.00	
Autres charges			1 967	81 769	- 79 802	-97.59
Total des charges d'exploitation (II)			48 081 795	47 574 802	506 993	1.07
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 951 999	1 963 492	- 11 493	-0.59
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			70 911	75 515	- 4 604	-6.10
Produits des autres valeurs mobilières et créances			5 801	7 248	- 1 447	-19.96
Autres intérêts et produits assimilés			35 285	20 981	14 304	68.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			111 997	103 744	8 253	7.96
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			75 773	69 524	6 249	8.99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			75 773	69 524	6 249	8.99
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			36 224	34 220	2 004	5.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 988 223	1 997 712	- 9 489	-0.47

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 119	- 4 119	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	914 234	8 886	905 348	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 052	7 742	- 690	-8.91
Total des produits exceptionnels (VII)	921 286	20 747	900 539	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 942	4 329	- 2 387	-55.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	138 318	3 483	134 835	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 500	8 196	10 304	125.72
Total des charges exceptionnelles (VIII)	158 760	16 007	142 753	891.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	762 527	4 740	757 787	N/S
Participation des salariés (IX)	381 635	291 781	89 854	30.80
Impôts sur les bénéfices (X)	330 992	369 372	- 38 380	-10.39
Total des Produits (I+III+V+VII)	51 067 077	49 662 786	1 404 291	2.83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	49 028 955	48 321 486	707 469	1.46
RESULTAT NET	2 038 122	1 341 300	696 822	51.95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017 dont le total est de 17 732 753,29 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 038 122,17 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de remises et des ristournes obtenues

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés.

En outre, les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions :

- Evolution du prix du marché
- Si la durée d'écoulement des produits est anormale
- Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt société.

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est de 179 046 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 276 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaires et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**INTEGRATION FISCALE**

Le groupe est composé de la SAS HOLDSOCAP société mère et de la SAS SOCAPDIS, sa filiale. L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES**Introduction :**

Les provisions règlementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires :

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2017 s'élève à : 10 900 euros

Produits exceptionnels :

Un sinistre incendie a eu lieu sur cet exercice. Il a détruit un bâtiment, le matériel et les marchandises inclus dans ce lieu de stockage. L'indemnité d'assurance a été perçue et comptabilisée dans les comptes au 31.01.2017.

De ce fait, pour la partie concernant le matériel et le bâtiment détruit, le résultat exceptionnel a été majoré de 737 K€. Celui-ci sera imposé sur 10 ans par application de l'article 39 quinquies.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	435 742		21 737
Terrains	852 767		
Constructions sur sol propre	758 803		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	4 355 991		2 365 127
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 962 422		821 063
Autres installations, agencements, aménagements	1 974 921		44 988
Matériel de transport	112 325		114 239
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 057 441		164 433
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	531 494		70 616
Avances et acomptes			
TOTAL	12 606 163		3 580 466
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 165 708		4 464
Autres titres immobilisés	21 923		267
Prêts et autres immobilisations financières	3 239		
TOTAL	1 190 870		4 731
TOTAL GENERAL	14 232 775		3 606 933

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			457 479	457 479
Terrains			852 767	852 767
Constructions sur sol propre		358 099	400 704	400 704
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			6 721 117	6 721 117
Installations techniques, matériel et outillages industriels		130 363	3 653 122	3 653 122
Autres installations, agencements, aménagements			2 019 908	2 019 908
Matériel de transport		102 826	123 738	123 738
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 478	1 208 395	1 208 395
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	531 494		70 616	70 616
Avances et acomptes				
TOTAL	531 494	604 766	15 050 368	15 050 368
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 170 172	1 170 172
Autres titres immobilisés			22 190	22 190
Prêts et autres immobilisations financières			3 239	3 239
TOTAL			1 195 601	1 195 601
TOTAL GENERAL	531 494	604 766	16 703 448	16 703 448

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	116 993	19 747		136 740
Terrains				
Constructions sur sol propre	390 919	29 140	235 708	184 351
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 047 571	279 551		3 327 122
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 635 843	170 105	110 035	2 695 913
Installations générales, agencements divers	1 630 838	74 258		1 705 097
Matériel de transport	112 325	2 248	102 826	11 747
Matériel de bureau, informatique, mobilier	848 591	67 656	13 478	902 769
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 666 087	622 959	462 048	8 826 999
TOTAL GENERAL	8 783 080	642 706	462 048	8 963 739

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 747			18 500	7 052
Terrains					
Constructions sur sol propre	29 140				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	279 551				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	170 105				
Installations générales, agencements divers	74 258				
Matériel de transport	2 248				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 656				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	622 959				
TOTAL GENERAL	642 706			18 500	7 052

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	20 475	18 500	7 052	31 923
TOTAL Provisions réglementées	20 475	18 500	7 052	31 923
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	96 478	96 478	96 478	96 478
TOTAL Provisions	96 478	96 478	96 478	96 478
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	165 346 22 197	137 952 18 949	165 346 22 197	137 952 18 949
TOTAL Dépréciations	187 543	156 901	187 543	156 901
TOTAL GENERAL	304 497	271 879	291 074	285 302
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		253 380 18 500	284 022 7 052	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 239		3 239
Clients douteux ou litigieux	14 346	14 346	
Autres créances clients	392 903	392 903	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	9 535	9 535	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	403 012	403 012	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	902	902	
Groupe et associés	507 019	507 019	
Débiteurs divers	613 400	613 400	
Charges constatées d'avance	195 225	195 225	
TOTAL GENERAL	2 178 021	2 136 342	41 679
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	796 800	796 800		
- plus d'un an	3 984 276	815 777	2 204 860	963 638
Emprunts et dettes financières divers	9 867	9 867		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 949 085	3 949 085		
Personnel et comptes rattachés	663 575	663 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267 670	267 670		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	22 718	22 718		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	196 341	196 341		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791		
Groupe et associés	1 260 983	1 260 983		
Autres dettes	359 673	359 673		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	269 894	269 894		
TOTAL GENERAL	11 782 672	8 614 174	2 204 860	963 638
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 679 538			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	679 484			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	417 771	100	
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	93		
Autres créances	326 600	2 163	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 260 983		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 668		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Gambetta 1992				30 490
Fonds commercial Socabri 2005				246 489

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	23 074
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	549 955
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	573 028

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454
Emprunts et dettes financières divers	25 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	631 891
Dettes fiscales et sociales	939 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	249 848
TOTAL	1 847 977

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	195 225	269 894
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	195 225	269 894

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
SAS EMADIS : Caution Crédit Agricole + crédit coopératif	314 995
LEUCADIS : Caution Crédit Agricole + BPO+crédit mutuel+credit coopératif	2 236 161
GRAULHET DISTRIBUTION : Caution Crédit agricole + crédit mutuel+BPI France	354 749
BUMA : Caution Crédit Agricole +crédit mutuel+BPI France	343 715
HOLDMACA : Caution Crédit Agricole + BPI	1 661 391
SALAGOUDIS : Caution Crédit Agricole	248 784
BERCADIS : Caution société générale	4 999
TOTAL	5 164 794
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Nantissement fonds de commerce	3 799 579
TOTAL	3 799 579

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	2 038 122
Impôts sur les bénéfices	330 992
Résultat avant impôts	1 707 130
Variation des provisions règlementées :	
Amortissement dérogatoire	11 448
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 718 578

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	10 641
Autres :	
TOTAL	10 641
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	69 526
Autres :	
TOTAL	69 526
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	110	
Ouvriers		
TOTAL	123	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 234 933 euros.

La SAS SOCAPDIS verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 35 882 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes:

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- taux actualisation à 1.8 %
- charges sociales décomptées au taux de 30%.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI Le Couquet	1 220	81 317	99,88	417 771	417 771	67 224		102 708	61 239	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI Capfoncière	1 000	-2 408	10,00	100	100	2 163				
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SOCAPDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Le Couquet 46100 CAPDENAC LE HAUT
334 065 968 RCS CAHORS

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2017

ASSEMBLEE DU 29 JUIN 2017

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 038 122,17 euros, de la façon suivante :

- La somme de 2 038 122,17 euros au compte « autres réserves ».

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture de l'exercice	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 janvier 2016	1 341 299,90 euros	1 341 299,90 euros	0 euro
31 janvier 2015	1 000 000 euros	1 000 000 euros	0 euro
31 janvier 2014	1 150 000 euros	1 150 000 euros	0 euro

Résultat du vote

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

Pour copie certifiée conforme à l'original
Le Président

