

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 12/08/2019 sous le numéro de dépôt 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019
--

ASSEMBLEE DU 4 JUILLET 2019

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 225 486,40 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 225 486,40 euros
A titre de dividendes	1 200 000,00 euros
Soit 1 200 euros par action	
Le solde	25 486,40 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Les dividendes sont mis en paiement à compter du 4 juillet 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

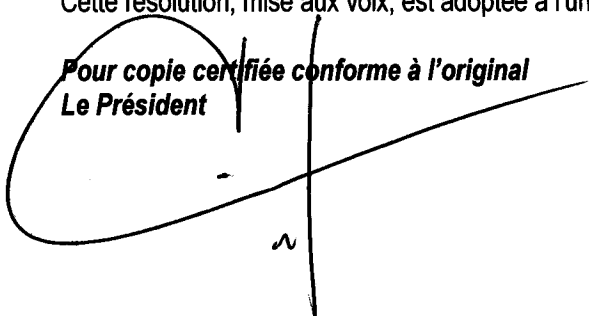
L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de l'Assemblée	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
5 juillet 2018	1 200 000 euros	1 200 000 euros	0 euro
25 janvier 2018	150 000 euros	150 000 euros	0 euro
29 juin 2017	0 euro	0 euro	0 euro
30 juin 2016	1 341 229,90 euro	1 341 229,90 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



SAS SOCAPDIS

Le Couquet
46100 CAPDENAC LE HAUT

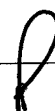
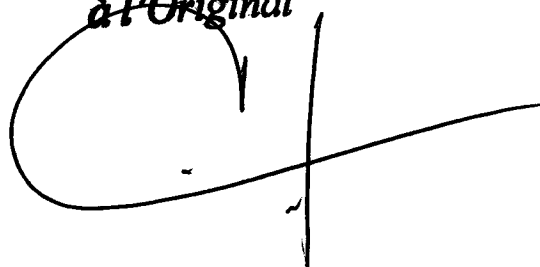
COMPTES ANNUELS

du 01/02/2018 au 31/01/2019



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	6



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/01/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/01/2018
(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	216 378	176 345	40 033	47 238	- 7 205
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	852 767		852 767	852 767	
Constructions	8 303 704	4 322 851	3 980 853	4 309 067	- 328 214
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 086 334	3 176 260	910 074	986 639	- 76 565
Autres immobilisations corporelles	3 868 121	3 055 948	812 173	711 665	100 508
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 250 144		1 250 144	1 245 518	4 626
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440	
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 239		3 239	3 239	
TOTAL (I)	18 940 635	10 731 405	8 209 230	8 516 079	- 306 849
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	4 917 834	226 473	4 691 361	4 889 957	- 198 596
Avances et acomptes versés sur commandes	233		233	234	- 1
Clients et comptes rattachés	465 372	14 820	450 552	418 162	32 390
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	125		125	95	30
. Personnel	588		588	1 185	- 597
. Organismes sociaux	5 972		5 972	17 233	- 11 261
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 650		140 650	333 795	- 193 145
. Autres	1 327 180		1 327 180	1 256 328	70 852
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 684 680		2 684 680	3 168 747	- 484 067
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	177 957		177 957	158 951	19 006
TOTAL (II)	9 722 035	241 293	9 480 742	10 246 133	- 765 391
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	28 662 669	10 972 698	17 689 972	18 762 211	- 1 072 239

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2018 (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	5 711 103	5 627 680	83 423
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 225 486	1 283 423	- 57 937
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	17 413	28 322	- 10 909
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 998 002	6 983 425	14 577
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	96 084	96 084	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 084	96 084	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 682 297	3 834 307	- 152 010
. Découverts, concours bancaires	182 270	1 097 302	- 915 032
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	1 276 822	1 488 223	- 211 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 012 453	3 851 833	160 620
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	636 172	623 440	12 732
. Organismes sociaux	217 037	277 450	- 60 413
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 797	29 201	58 596
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	179 236	188 747	- 9 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791	
Autres dettes	303 868	274 349	29 519
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 875	3 791	84
TOTAL (IV)	10 595 885	11 682 702	- 1 086 817
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 689 972	18 762 211	- 1 072 239

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2018 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	51 042 837		51 042 837	48 663 677	2 379 160	4.89
Production vendue biens						
Production vendue services	508 493		508 493	468 643	39 850	8.50
Chiffres d'affaires Nets	51 551 330		51 551 330	49 132 321	2 419 009	4.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			457 445	854 376	- 396 931	-46.46
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			259 855	259 015	840	0.32
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			52 268 630	50 245 711	2 022 919	4.03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			39 478 031	37 768 240	1 709 791	4.53
Variation de stock (marchandises)			132 589	-459 843	592 432	128.83
Achats de matières premières et autres approvisionnements			181 054	65 511	115 543	176.37
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 657 920	5 647 085	10 835	0.19
Impôts, taxes et versements assimilés			614 101	603 577	10 524	1.74
Salaires et traitements			2 614 325	2 836 694	- 222 369	-7.84
Charges sociales			809 459	908 651	- 99 192	-10.92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			938 767	828 898	109 869	13.25
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			241 293	178 956	62 337	34.83
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 360	7 818	- 3 458	-44.23
Total des charges d'exploitation (II)			50 671 898	48 385 589	2 286 309	4.73
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 596 732	1 860 122	- 263 390	-14.16
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			69 801	65 238	4 563	6.99
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 494	3 712	- 2 218	-59.75
Autres intérêts et produits assimilés			24 626	27 905	- 3 279	-11.75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			95 920	96 855	- 935	-0.97
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			60 443	71 363	- 10 920	-15.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			60 443	71 363	- 10 920	-15.30
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			35 478	25 491	9 987	39.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 632 209	1 885 614	- 253 405	-13.44

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros				
	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	193 235		193 235	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		132 379	- 132 379	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	106 993	7 517	99 476	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	300 228	139 896	160 332	114.61
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31	2 035	- 2 004	-98.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 901	- 33 901	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 084	100 001	- 3 917	-3.92
Total des charges exceptionnelles (VIII)	96 115	135 936	- 39 821	-29.29
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	204 113	3 960	200 153	N/S
Participation des salariés (IX)	369 212	300 300	68 912	22.95
Impôts sur les bénéfices (X)	241 624	305 850	- 64 226	-21.00
Total des Produits (I+III+V+VII)	52 664 778	50 482 462	2 182 316	4.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	51 439 292	49 199 039	2 240 253	4.55
RESULTAT NET	1 225 486	1 283 423	- 57 937	-4.51
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 17 689 971,50 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 225 486,40 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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 01/02/2017 au 31/01/2018.

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 bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Matériel de transport	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 153 511 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 299 KE. 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 31/01/2019 s'élève à : 10 606 euros

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	500 442		14 915
Terrains	852 767		
Constructions sur sol propre	1 145 648		2 950
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	7 059 707		95 399
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 909 854		176 480
Autres installations, agencements, aménagements	2 145 820		327 033
Matériel de transport	130 214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 254 539		10 515
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 498 550		612 376
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 283 957		4 627
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	3 239		
TOTAL	1 309 725		4 627
TOTAL GENERAL	18 308 716		631 918

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			515 357	515 357
Terrains			852 767	852 767
Constructions sur sol propre			1 148 598	1 148 598
Constructions sur sol d'autrui				5 364 774
Installations générales, agencements, constructions			7 155 106	1 790 332
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 086 334	4 086 334
Autres installations, agencements, aménagements			2 472 853	2 472 853
Matériel de transport			130 214	130 214
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 265 054	1 265 054
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			17 110 926	17 110 926
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 288 584	1 288 584
Autres titres immobilisés			22 529	22 529
Prêts et autres immobilisations financières			3 239	3 239
TOTAL			1 314 352	1 314 352
TOTAL GENERAL			18 940 635	18 940 635

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	154 225	22 120		176 345
Terrains	225 711	61 129		286 840
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 670 578	365 434		4 036 012
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 923 215	253 045		3 176 260
Installations générales, agencements divers	1 789 792	114 488		1 904 280
Matériel de transport	35 502	24 708		60 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier	993 615	97 842		1 091 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 638 413	916 647		10 555 060
TOTAL GENERAL	9 792 638	938 767		10 731 405

	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	22 120				10 909
Terrains	61 129				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	365 434				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	253 045				
Installations générales, agencements divers	114 488				
Matériel de transport	24 708				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 842				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	916 647				
TOTAL GENERAL	938 767				10 909

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	28 322		10 909	17 413
TOTAL Provisions réglementées	28 322		10 909	17 413
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	96 084	96 084	96 084	96 084
TOTAL Provisions	96 084	96 084	96 084	96 084
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	160 466 18 490	226 473 14 820	160 466 18 490	226 473 14 820
TOTAL Dépréciations	178 956	241 293	178 956	241 293
TOTAL GENERAL	303 363	337 377	285 949	354 790
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		241 293 96 084	178 956 106 993	

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			3 239
Autres immobilisations financières	3 239		
Clients douteux ou litigieux	15 669	15 669	
Autres créances clients	449 703	449 703	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	588	588	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 972	5 972	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	140 650	140 650	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	462 131	462 131	
Débiteurs divers	865 174	865 174	
Charges constatées d'avance	177 957	177 957	
TOTAL GENERAL	2 159 522	2 117 843	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	182 270	182 270		
- plus d'un an	3 682 297	856 226	2 358 652	467 419
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 012 453	4 012 453		
Personnel et comptes rattachés	636 172	636 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 037	217 037		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	87 797	87 797		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	179 236	179 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791		
Groupe et associés	1 276 822	1 276 822		
Autres dettes	303 868	303 868		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 875	3 875		
TOTAL GENERAL	10 595 885	7 769 814	2 358 652	467 419
Emprunts souscrits en cours d'exercice	710 138			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	862 148			
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	542		
Autres créances	297 546	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	1 271 384		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 421		
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 socabri				246 489
Fonds commercial Gambetta				30 490
Fonds commercial Station Pondy				22 000

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	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	823 881
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	823 881

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	16
Emprunts et dettes financières divers	16 401
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 687
Dettes fiscales et sociales	896 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	180 491
TOTAL	1 617 201

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	177 957	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	177 957	

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
LEUCADIS : Caution crédit agricole + BPO +crédit Mutuel+crédit coopératif	1 682 004
GRAULHET DISTRIBUTION:Caution crédit agricole+ctédit mutuel+PBI France+Ede	308 143
BUMA : Caution Crédit Agricole+crédit mutuel+BPI France	179 843
HOLDMACA : Caution crédit Agricole + BPI	1 422 201
SALAGOUDIS : Caution crédit Agricole	1 137 872
VILLEMUR DISTRIBUTION : Caution Crédit coopératif	78 300
SAS CLEV : Caution crédit coopératif	249 750
Autres cautions bancaires au profit de tiers	206 085
TOTAL	5 264 198
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 du fonds de commerce	3 682 297
TOTAL	3 682 297

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 225 486
Impôts sur les bénéfices	241 624
Résultat avant impôts	1 467 110
Variation des provisions règlementées :	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Reprise amortissements dérogatoires.	10 908
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 456 202

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	5 804
Autres :	
TOTAL	5 804
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	57 592
Autres :	
TOTAL	57 592
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	8	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	105	
Ouvriers		
TOTAL	119	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:
Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 227 765 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 22 659 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 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			101 315	65 052	
<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 2019**

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 2019**

A l'assemblée générale de la société SOCAPDIS,

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 **SAS SOCAPDIS** relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 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.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Président.

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.

Toulouse, le 17 juin 2019

SYGNATURES SAS

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke intersecting it.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2018 (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	216 378	176 345	40 033	47 238	- 7 205
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	852 767		852 767	852 767	
Constructions	8 303 704	4 322 851	3 980 853	4 309 067	- 328 214
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 086 334	3 176 260	910 074	986 639	- 76 565
Autres immobilisations corporelles	3 868 121	3 055 948	812 173	711 665	100 508
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 250 144		1 250 144	1 245 518	4 626
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440	
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 239		3 239	3 239	
TOTAL (I)	18 940 635	10 731 405	8 209 230	8 516 079	- 306 849
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	4 917 834	226 473	4 691 361	4 889 957	- 198 596
Avances et acomptes versés sur commandes	233		233	234	- 1
Clients et comptes rattachés	465 372	14 820	450 552	418 162	32 390
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	125		125	95	30
. Personnel	588		588	1 185	- 597
. Organismes sociaux	5 972		5 972	17 233	- 11 261
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 650		140 650	333 795	- 193 145
. Autres	1 327 180		1 327 180	1 256 328	70 852
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 684 680		2 684 680	3 168 747	- 484 067
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	177 957		177 957	158 951	19 006
TOTAL (II)	9 722 035	241 293	9 480 742	10 246 133	- 765 391
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	28 662 669	10 972 698	17 689 972	18 762 211	-1 072 239

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIFExercice clos le
31/01/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/01/2018
(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	5 711 103	5 627 680	83 423
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 225 486	1 283 423	- 57 937
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	17 413	28 322	- 10 909
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 998 002	6 983 425	14 577

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL (II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques	96 084	96 084	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 084	96 084	

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	3 682 297	3 834 307	- 152 010
Découverts, concours bancaires	182 270	1 097 302	- 915 032
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	12 267	12 267	
Associés	1 276 822	1 488 223	- 211 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 012 453	3 851 833	160 620
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	636 172	623 440	12 732
Organismes sociaux	217 037	277 450	- 60 413
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 797	29 201	58 596
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	179 236	188 747	- 9 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791	
Autres dettes	303 868	274 349	29 519
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 875	3 791	84
TOTAL (IV)	10 595 885	11 682 702	-1 086 817

Ecart de conversion passif (V) le 10/01/2019 - B.P. 47122

31512 TOULOUSE CEDEX 2

RCS Toulouse 9 873 321 023

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

TOTAL PASSIF (I à V)**17 689 972****18 762 211****-1 072 239**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	51 042 837		51 042 837	48 663 677	2 379 160
Production vendue biens					4.89
Production vendue services	508 493		508 493	468 643	39 850
Chiffres d'affaires Nets	51 551 330		51 551 330	49 132 321	4.92

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		457 445	854 376	- 396 931	-46.46
Autres produits		259 855	259 015	840	0.32
Total des produits d'exploitation (I)		52 268 630	50 245 711	2 022 919	4.03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		39 478 031	37 768 240	1 709 791	4.53
Variation de stock (marchandises)		132 589	-459 843	592 432	128.83
Achats de matières premières et autres approvisionnements		181 054	65 511	115 543	176.37
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		5 657 920	5 647 085	10 835	0.19
Impôts, taxes et versements assimilés		614 101	603 577	10 524	1.74
Salaires et traitements		2 614 325	2 836 694	- 222 369	-7.84
Charges sociales		809 459	908 651	- 99 192	-10.92
Dotations aux amortissements sur immobilisations		938 767	828 898	109 869	13.25
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		241 293	178 956	62 337	34.83
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		4 360	7 818	- 3 458	-44.23
Total des charges d'exploitation (II)		50 671 898	48 385 589	2 286 309	4.73
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		1 596 732	1 860 122	- 263 390	-14.16
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		69 801	65 238	4 563	6.99
Produits des autres valeurs mobilières et créances		1 494	3 712	- 2 218	-59.75
Autres intérêts et produits assimilés		24 626	27 905	- 3 279	-11.75
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)		95 920	96 855	- 935	-0.97
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		60 443	71 363	- 10 920	-15.30
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		60 443	71 363	- 10 920	-15.30
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		35 478	25 491	9 987	39.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III-IV+V-VI)		1 632 209	1 885 614	- 253 405	-13.44

Au capital de 324 365,57 €
 8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse 6333 321 628
 Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	193 235		193 235	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		132 379	- 132 379	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	106 993	7 517	99 476	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	300 228	139 896	160 332	114.61
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31	2 035	- 2 004	-98.48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 901	- 33 901	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	96 084	100 001	- 3 917	-3.92
Total des charges exceptionnelles (VIII)	96 115	135 936	- 39 821	-29.29
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	204 113	3 960	200 153	N/S
Participation des salariés (IX)	369 212	300 300	68 912	22.95
Impôts sur les bénéfices (X)	241 624	305 850	- 64 226	-21.00
Total des Produits (I+III+V+VII)	52 664 778	50 482 462	2 182 316	4.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	51 439 292	49 199 039	2 240 253	4.55
RESULTAT NET	1 225 486	1 283 423	- 57 937	-4.51
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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019 dont le total est de 17 689 971,50 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 225 486,40 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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 01/02/2017 au 31/01/2018.

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 bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Matériel de transport	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 153 511 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 299 KE. 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 31/01/2019 s'élève à : 10 606 euros

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	500 442		14 915
Terrains	852 767		
Constructions sur sol propre	1 145 648		2 950
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	7 059 707		95 399
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 909 854		176 480
Autres installations, agencements, aménagements	2 145 820		327 033
Matériel de transport	130 214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 254 539		10 515
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 498 550		612 376
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 283 957		4 627
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	3 239		
TOTAL	1 309 725		4 627
TOTAL GENERAL	18 308 716		631 918

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			515 357	515 357
Terrains			852 767	852 767
Constructions sur sol propre			1 148 598	1 148 598
Constructions sur sol d'autrui				5 364 774
Installations générales, agencements, constructions			7 155 106	1 790 332
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 086 334	4 086 334
Autres installations, agencements, aménagements			2 472 853	2 472 853
Matériel de transport			130 214	130 214
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 265 054	1 265 054
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			17 110 926	17 110 926
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 288 584	1 288 584
Autres titres immobilisés			22 529	22 529
Prêts et autres immobilisations financières			3 239	3 239
TOTAL			1 314 352	1 314 352
TOTAL GENERAL			18 940 635	18 940 635

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	154 225	22 120		176 345
Terrains				
Constructions sur sol propre	225 711	61 129		286 840
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 670 578	365 434		4 036 012
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 923 215	253 045		3 176 260
Installations générales, agencements divers	1 789 792	114 488		1 904 280
Matériel de transport	35 502	24 708		60 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier	993 615	97 842		1 091 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 638 413	916 647		10 555 060
TOTAL GENERAL	9 792 638	938 767		10 731 405

	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	22 120				10 909
Terrains					
Constructions sur sol propre	61 129				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	365 434				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	253 045				
Installations générales, agencements divers	114 488				
Matériel de transport	24 708				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 842				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	916 647				
TOTAL GENERAL	938 767				10 909

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	28 322		10 909	17 413
TOTAL Provisions réglementées	28 322		10 909	17 413
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	96 084	96 084	96 084	96 084
TOTAL Provisions	96 084	96 084	96 084	96 084
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	160 466 18 490	226 473 14 820	160 466 18 490	226 473 14 820
TOTAL Dépréciations	178 956	241 293	178 956	241 293
TOTAL GENERAL	303 363	337 377	285 949	354 790
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		241 293 96 084	178 956 106 993	

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	15 669	15 669	
Autres créances clients	449 703	449 703	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	588	588	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 972	5 972	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	140 650	140 650	
- Divers			
Groupe et associés	462 131	462 131	
Débiteurs divers	865 174	865 174	
Charges constatées d'avance	177 957	177 957	
TOTAL GENERAL	2 159 522	2 117 843	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	182 270	182 270		
- plus d'un an	3 682 297	856 226	2 358 652	467 419
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 012 453	4 012 453		
Personnel et comptes rattachés	636 172	636 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 037	217 037		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées	87 797	87 797		
- Autres impôts et taxes	179 236	179 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 791	1 791		
Groupe et associés	1 276 822	1 276 822		
Autres dettes	303 868	303 868		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 875	3 875		
TOTAL GENERAL	10 595 885	7 769 814	2 358 652	467 419
Emprunts souscrits en cours d'exercice	710 138			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	862 148			
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	542		
Autres créances	297 546	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	1 271 384		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 421		
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 socabri				246 489
Fonds commercial Gambetta				30 490
Fonds commercial Station Pondy				22 000

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 Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	823 881
TOTAL	823 881

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial socabri				246 489
Fonds commercial Gambetta				30 490
Fonds commercial Station Pondy				22 000

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 Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	823 881
TOTAL	823 881

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	16
Emprunts et dettes financières divers	16 401
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 687
Dettes fiscales et sociales	896 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	180 491
TOTAL	1 617 201

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	177 957	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	177 957	

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
LEUCADIS : Caution crédit agricole + BPO +crédit Mutuel+crédit coopératif	1 682 004
GRAULHET DISTRIBUTION:Caution crédit agricole+ctédit mutuel+PBI France+Ede	308 143
BUMA : Caution Crédit Agricole+crédit mutuel+BPI France	179 843
HOLDMACA : Caution crédit Agricole + BPI	1 422 201
SALAGOUDIS : Caution crédit Agricole	1 137 872
VILLEMUR DISTRIBUTION : Caution Crédit coopératif	78 300
SAS CLEV : Caution crédit coopératif	249 750
Autres cautions bancaires au profit de tiers	206 085
TOTAL	5 264 198
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 du fonds de commerce	3 682 297
TOTAL	3 682 297

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 225 486
Impôts sur les bénéfices	241 624
Résultat avant impôts	1 467 110
Variation des provisions règlementées :	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Reprise amortissements dérogatoires.	10 908
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 456 202

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	5 804
 Autres :	
TOTAL	5 804
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	57 592
 Autres :	
TOTAL	57 592
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	8	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	105	
Ouvriers		
TOTAL	119	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 227 765 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 22 659 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 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			101 315	65 052	
<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										