

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
--

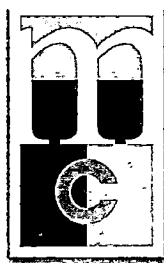
Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 2168

SAS SOCAPDIS

Le Couquet
46100 CAPDENAC LE HAUT

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2022 au 31/01/2023



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the 'Certifié Conforme à l'Original' text.

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 2023	6



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2022 (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	271 332	256 205	15 127	22 882	- 7 755
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	857 707	188 000	669 707	852 767	- 183 060
Constructions	8 388 433	5 860 683	2 527 751	2 900 346	- 372 595
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 609 380	4 219 656	389 724	471 954	- 82 230
Autres immobilisations corporelles	4 195 645	3 767 819	427 826	407 164	20 662
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 379 279		1 379 279	1 379 279	
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440	
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 328		10 328	10 328	
TOTAL (I)	20 072 050	14 292 362	5 779 688	6 404 667	- 624 979
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	5 270 286	423 062	4 847 224	4 910 368	- 63 144
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	482 194	59 532	422 662	424 058	- 1 396
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	82		82	1 494	- 1 412
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				455 213	- 455 213
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	133 564		133 564	88 213	45 351
. Autres	806 371		806 371	1 633 851	- 827 480
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 801 989		2 801 989	2 485 622	316 367
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	142 742		142 742	141 954	788
TOTAL (II)	9 638 673	482 594	9 156 078	10 142 218	- 986 140
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 710 723	14 774 957	14 935 766	16 546 886	-1 611 120

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (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	6 796 624	6 796 624	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 148 736	1 094 731	54 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 989 359	7 935 354	54 005
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	196 084	261 084	- 65 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	196 084	261 084	- 65 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 307 423	1 730 609	- 423 186
. Découverts, concours bancaires	2 410	631	1 779
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	46 562	667 402	- 620 840
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 762 163	4 340 527	- 578 364
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	702 043	718 273	- 16 230
. Organismes sociaux	279 583	275 838	3 745
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	131 168	40 140	91 028
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	307 711	325 602	- 17 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	194 737	235 170	- 40 433
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 257	3 987	270
TOTAL (IV)	6 750 323	8 350 447	-1 600 124
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 935 766	16 546 886	-1 611 120

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	56 817 519		56 817 519	55 460 158	1 357 361	2,45
Production vendue biens						
Production vendue services	1 014 953		1 014 953	895 032	119 921	13,40
Chiffres d'affaires Nets	57 832 472		57 832 472	56 355 190	1 477 282	2,62
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			561 315	738 591	- 177 276	-24,00
Autres produits			183 442	165 102	18 340	11,11
Total des produits d'exploitation (I)			58 577 228	57 258 883	1 318 345	2,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 758 591	43 916 198	842 393	1,92
Variation de stock (marchandises)			-39 617	-610 458	570 841	93,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			170 423	180 223	- 9 800	-5,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 804 476	5 791 834	12 642	0,22
Impôts, taxes et versements assimilés			660 470	625 175	35 295	5,65
Salaires et traitements			3 410 512	3 502 296	- 91 784	-2,62
Charges sociales			837 916	828 062	9 854	1,19
Dotations aux amortissements sur immobilisations			738 869	825 311	- 86 442	-10,47
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			427 340	345 038	82 302	23,85
Dotations aux provisions pour risques et charges				100 000	- 100 000	-100
Autres charges			114 907	70 408	44 499	63,20
Total des charges d'exploitation (II)			56 883 888	55 574 088	1 309 800	2,36
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 693 341	1 684 795	8 546	0,51
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			78 771	71 333	7 438	10,43
Produits des autres valeurs mobilières et créances			23	152	- 129	-84,87
Autres intérêts et produits assimilés			24 997	16 083	8 914	55,42
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			103 792	87 569	16 223	18,53
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 531	25 510	- 7 979	-31,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			17 531	25 510	- 7 979	-31,28
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			86 260	62 059	24 201	39,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 779 601	1 746 854	32 747	1,87

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	170 773	19 694	151 079	767,13
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 401	- 2 401	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 639	- 30 639	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	170 773	52 734	118 039	223,84
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80	4 054	- 3 974	-98,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 830	- 31 830	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	188 000		188 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	188 080	35 883	152 197	424,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 307	16 850	- 34 157	-202,71
Participation des salariés (IX)	300 618	291 609	9 009	3,09
Impôts sur les bénéfices (X)	312 940	377 365	- 64 425	-17,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	58 851 793	57 399 186	1 452 607	2,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	57 703 057	56 304 455	1 398 602	2,48
RESULTAT NET	1 148 736	1 094 731	54 005	4,93
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 14 935 766,19 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 148 735,79 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 01/02/2021 au 31/01/2022.

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 comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application

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 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 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.

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 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèleIntégration fiscale

Le nouveau groupe d'intégration fiscale qui a pris effet au 01/02/2021 est constitué avec la SAS ARTOM nouvelle société mère.

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.

Honoraires commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2023 s'élève à : 11 457 €

Contexte Economique et Géopolitique :

L'année 2022 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	562 583		7 728
Terrains	852 767		4 940
Constructions sur sol propre	1 148 598		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	7 239 835		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 451 526		157 854
Autres installations, agencements, aménagements	2 624 159		100 533
Matériel de transport	133 548		16 287
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 306 570		14 548
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 757 002		294 162
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 417 718		
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 450 575		
TOTAL GENERAL	19 770 160		301 890

	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			570 311	
Terrains			857 707	
Constructions sur sol propre			1 148 598	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			7 239 835	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 609 380	
Autres installations, agencements, aménagements			2 724 692	
Matériel de transport			149 835	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 321 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			18 051 164	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 417 718	
Autres titres immobilisés			22 529	
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	
TOTAL			1 450 575	
TOTAL GENERAL			20 072 050	



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	240 721	15 483		256 205
Terrains				
Constructions sur sol propre	469 559	60 472		530 031
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 018 528	312 124		5 330 652
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 979 572	240 084		4 219 656
Installations générales, agencements divers	2 244 851	94 670		2 339 521
Matériel de transport	131 093	2 691		133 784
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 281 169	13 346		1 294 515
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 124 771	723 386		13 848 157
TOTAL GENERAL	13 365 493	738 869		14 104 362

	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	15 483				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 472				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	312 124				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	240 084				
Installations générales, agencements divers	94 670				
Matériel de transport	2 691				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 346				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	723 386				
TOTAL GENERAL	738 869				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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	261 084		65 000	196 084
TOTAL Provisions	261 084		65 000	196 084
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	320 300 55 255	188 000 423 062 4 278	320 300	188 000 423 062 59 532
TOTAL Dépréciations	375 555	615 340	320 300	670 594
TOTAL GENERAL	636 639	615 340	385 300	866 678
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		427 340 188 000	385 300	

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	10 328		10 328
Clients douteux ou litigieux	25 773	25 773	
Autres créances clients	456 421	456 421	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	133 564	133 564	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	272 601	272 601	
Débiteurs divers	533 770	533 770	
Charges constatées d'avance	142 742	142 742	
TOTAL GENERAL	1 613 720	1 564 953	48 767
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	2 410	2 410		
- plus d'un an	1 307 423	568 939	675 253	63 231
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 762 163	3 762 163		
Personnel et comptes rattachés	702 043	702 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 583	279 583		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	131 168	131 168		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	307 711	307 711		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 562	46 562		
Autres dettes	194 737	194 737		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 257	4 257		
TOTAL GENERAL	6 750 323	6 011 839	675 253	63 231
Emprunts souscrits en cours d'exercice	263 031			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	686 217			
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			
Autres créances	92 288	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	46 262		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 265		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	2 081		
Charges financières	2 597		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Socabri				249 489
Fonds commercial Gambetta				30 490
Fonds commercial Station Ponty				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	36 586
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	414 148
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	450 734

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 963
Dettes fiscales et sociales	1 114 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	22 759
TOTAL	1 702 685

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	142 742	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	142 742	

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	100 000	0.40

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	6 797 047
TOTAL	6 797 047
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	1 189 651
TOTAL	1 189 651

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 148 736
Impôts sur les bénéfices	312 940
Résultat avant impôts	1 461 676
Variation des provisions règlementées :	
Reprises amortissements dérogatoires	
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 461 676

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	57 846
TOTAL	57 846
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	7	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	112	
Ouvriers		
TOTAL	129	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 199 697 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 3.48%
- 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	83		113 387	74 407	69 902
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI CAPFONCIERE	1 000	-2 426	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
46 100 CAPDENAC LE HAUT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

SOCAPDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Le Couquet
46 100 CAPDENAC LE HAUT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2023**

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 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.441-6 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.

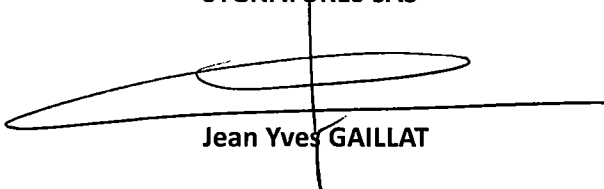
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 20 juin 2023

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2022 (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	271 332	256 205	15 127	22 882		- 7 755
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	857 707	188 000	669 707	852 767		- 183 060
Constructions	8 388 433	5 860 683	2 527 751	2 900 346		- 372 595
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 609 380	4 219 656	389 724	471 954		- 82 230
Autres immobilisations corporelles	4 195 645	3 767 819	427 826	407 164		20 662
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 379 279		1 379 279	1 379 279		
Créances rattachées à des participations	38 440		38 440	38 440		
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529		
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 328		10 328	10 328		
TOTAL (I)	20 072 050	14 292 362	5 779 688	6 404 667		- 624 979
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	5 270 286	423 062	4 847 224	4 910 368		- 63 144
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	482 194	59 532	422 662	424 058		- 1 396
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel	82		82	1 494		- 1 412
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices				455 213		- 455 213
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	133 564		133 564	88 213		45 351
· Autres	806 371		806 371	1 633 851		- 827 480
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 801 989		2 801 989	2 485 622		316 367
Instrument financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	142 742		142 742	141 954		788
TOTAL (II)	9 638 673	482 594	9 156 078	10 142 218		- 986 140
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 710 723	14 774 957	14 935 766	16 546 886		-1 611 120

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

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (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	6 796 624	6 796 624	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 148 736	1 094 731	54 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 989 359	7 935 354	54 005
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	196 084	261 084	- 65 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	196 084	261 084	- 65 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	1 307 423	1 730 609	- 423 186
Découverts, concours bancaires	2 410	631	1 779
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	12 267	12 267	
Associés	46 562	667 402	- 620 840
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 762 163	4 340 527	- 578 364
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	702 043	718 273	- 16 230
Organismes sociaux	279 583	275 838	3 745
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	131 168	40 140	91 028
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	307 711	325 602	- 17 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	194 737	235 170	- 40 433
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 257	3 987	270
TOTAL (IV)	8 350 447	8 350 447	-1 600 124
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 935 766	16 546 886	-1 611 120

SIGNATURES 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

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présente en Euros

	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	56 817 519		56 817 519	55 460 158	1 357 361	2,45
Production vendue biens						
Production vendue services	1 014 953		1 014 953	895 032	119 921	13,40
Chiffres d'affaires Nets	57 832 472		57 832 472	56 355 190	1 477 282	2,62
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			561 315	738 591	- 177 276	-24,00
Autres produits			183 442	165 102	18 340	11,11
Total des produits d'exploitation (I)			58 577 228	57 258 883	1 318 345	2,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 758 591	43 916 198	842 393	1,92
Variation de stock (marchandises)			-39 617	-610 458	570 841	93,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			170 423	180 223	- 9 800	-5,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 804 476	5 791 834	12 642	0,22
Impôts, taxes et versements assimilés			660 470	625 175	35 295	5,65
Salaires et traitements			3 410 512	3 502 296	- 91 784	-2,62
Charges sociales			837 916	828 062	9 854	1,19
Dotations aux amortissements sur immobilisations			738 869	825 311	- 86 442	-10,47
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			427 340	345 038	82 302	23,85
Dotations aux provisions pour risques et charges				100 000	- 100 000	-100
Autres charges			114 907	70 408	44 499	63,20
Total des charges d'exploitation (II)			56 883 888	55 574 088	1 309 800	2,36
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 693 341	1 684 795	8 546	0,51
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			78 771	71 333	7 438	10,43
Produits des autres valeurs mobilières et créances			23	152	- 129	-84,87
Autres intérêts et produits assimilés			24 997	16 083	8 914	55,42
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			103 792	87 569	16 223	18,53
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 531	25 510	- 7 979	-31,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			17 531	25 510	- 7 979	-31,28
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			86 260	62 059	24 201	39,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 779 601	1 746 854	32 747	1,87

SYGNATURES S.A.
Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 4512

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 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	170 773	19 694	151 079	767,13
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 401	- 2 401	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 639	- 30 639	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	170 773	52 734	118 039	223,84
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80	4 054	- 3 974	-98,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 830	- 31 830	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	188 000		188 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	188 080	35 883	152 197	424,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 307	16 850	- 34 157	-202,71
Participation des salariés (IX)	300 618	291 609	9 009	3,09
Impôts sur les bénéfices (X)	312 940	377 365	- 64 425	-17,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	58 851 793	57 399 186	1 452 607	2,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	57 703 057	56 304 455	1 398 602	2,48
RESULTAT NET	1 148 736	1 094 731	54 005	4,93
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 4512

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 7

Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 14 935 766,19 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 148 735,79 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 01/02/2021 au 31/01/2022.

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 comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application

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 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 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.

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 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèleIntégration fiscale

Le nouveau groupe d'intégration fiscale qui a pris effet au 01/02/2021 est constitué avec la SAS ARTOM nouvelle société mère.

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.

Honoraires commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2023 s'élève à : 11 457 €

Contexte Economique et Géopolitique :

L'année 2022 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	562 583		7 728
Terrains	852 767		4 940
Constructions sur sol propre	1 148 598		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	7 239 835		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 451 526		157 854
Autres installations, agencements, aménagements	2 624 159		100 533
Matériel de transport	133 548		16 287
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 306 570		14 548
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 757 002		294 162
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 417 718		
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 450 575		
TOTAL GENERAL	19 770 160		301 890

	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			570 311	
Terrains			857 707	
Constructions sur sol propre			1 148 598	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			7 239 835	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 609 380	
Autres installations, agencements, aménagements			2 724 692	
Matériel de transport			149 835	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 321 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			18 051 164	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 417 718	
Autres titres immobilisés			22 529	
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	
TOTAL			1 450 575	
TOTAL GENERAL			20 072 050	

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	240 721	15 483		256 205
Terrains				
Constructions sur sol propre	469 559	60 472		530 031
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 018 528	312 124		5 330 652
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 979 572	240 084		4 219 656
Installations générales, agencements divers	2 244 851	94 670		2 339 521
Matériel de transport	131 093	2 691		133 784
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 281 169	13 346		1 294 515
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 124 771	723 386		13 848 157
TOTAL GENERAL	13 365 493	738 869		14 104 362

	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	15 483				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 472				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	312 124				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	240 084				
Installations générales, agencements divers	94 670				
Matériel de transport	2 691				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 346				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	723 386				
TOTAL GENERAL	738 869				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				
	261 084		65 000	196 084
TOTAL Provisions	261 084		65 000	196 084
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		188 000		188 000
	320 300	423 062	320 300	423 062
	55 255	4 278		59 532
TOTAL Dépréciations	375 555	615 340	320 300	670 594
TOTAL GENERAL	636 639	615 340	385 300	866 678
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		427 340 188 000	385 300	

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	10 328		10 328
Clients douteux ou litigieux	25 773	25 773	
Autres créances clients	456 421	456 421	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	133 564	133 564	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	272 601	272 601	
Débiteurs divers	533 770	533 770	
Charges constatées d'avance	142 742	142 742	
TOTAL GENERAL	1 613 720	1 564 953	48 767
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	2 410	2 410		
- plus d'un an	1 307 423	568 939	675 253	63 231
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 762 163	3 762 163		
Personnel et comptes rattachés	702 043	702 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 583	279 583		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	131 168	131 168		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	307 711	307 711		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 562	46 562		
Autres dettes	194 737	194 737		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 257	4 257		
TOTAL GENERAL	6 750 323	6 011 839	675 253	63 231
Emprunts souscrits en cours d'exercice	263 031			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	686 217			
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			
Autres créances	92 288	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	46 262		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 265		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	2 081		
Charges financières	2 597		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Socabri				249 489
Fonds commercial Gambetta				30 490
Fonds commercial Station Ponty				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	36 586
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	414 148
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	450 734

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 963
Dettes fiscales et sociales	1 114 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	22 759
TOTAL	1 702 685

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	142 742	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	142 742	

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	100 000	0.40

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	6 797 047
TOTAL	6 797 047
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	1 189 651
TOTAL	1 189 651

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 148 736
Impôts sur les bénéfices	312 940
Résultat avant impôts	1 461 676
Variation des provisions réglementées : Reprises amortissements dérogatoires	
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 461 676

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées :		
	TOTAL	
	Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		57 846
	TOTAL	57 846
	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		7	
Agents de maîtrise et techniciens		10	
Employés		112	
Ouvriers			
TOTAL		129	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 199 697 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 3.48%
- 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	83		113 387	74 407	69 902
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI CAPFONCIERE	1 000	-2 426	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 2023**

ASSEMBLEE GENERALE DU 6 JUILLET 2023

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 148 735,79 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 148 735,79 euros
Distribué à titre de dividendes

La mise en paiement est effectuée à compter du 6 juillet 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 1 148 735,79 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 %
7 juillet 2022	1 094 730,67 euros	1 094 730,67 euros	0 euro
1 ^{er} juillet 2021	1 175 525,94 euros	1 175 525,94 euros	0 euro
4 juillet 2019	1 200 000 euros	1 200 000 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

