

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAHORS - 4601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/11/2024 - 4511 - 1986 B 00001 - 334 065 968 - SOCAPDIS

SAS SOCAPDIS

Le Couquet
46100 CAPDENAC LE HAUT

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2023 au 31/01/2024



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape followed by a horizontal line and a small circular flourish.

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 31/01/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2023 (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	273 140	265 118	8 022	15 127	- 7 105	
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	857 707	213 000	644 707	669 707	- 25 000	
Constructions	8 388 433	6 209 602	2 178 831	2 527 751	- 348 920	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 947 565	4 424 128	523 437	389 724	133 713	
Autres immobilisations corporelles	4 643 137	3 904 879	738 258	427 826	310 432	
Immobilisations en cours	223 933		223 933		223 933	
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 385 944		1 385 944	1 379 279	6 665	
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)	21 090 133	15 016 727	6 073 406	5 779 688	293 718	
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	5 335 524	462 045	4 873 479	4 847 224	26 255	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	413 482	60 711	352 771	422 662	- 69 891	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	475		475	82	393	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 242		99 242	133 564	- 34 322	
. Autres	940 342		940 342	806 371	133 971	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000		500 000	
Disponibilités	2 057 037		2 057 037	2 801 989	- 744 952	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	152 109		152 109	142 742	9 367	
TOTAL (II)	9 499 656	522 755	8 976 901	9 156 078	- 179 177	
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)	30 589 790	15 539 482	15 050 308	14 935 766	114 542	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (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	1 186 779	1 148 736	38 043
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 027 403	7 989 359	38 044
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	196 084	196 084	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	196 084	196 084	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 826 641	1 307 423	519 218
. Découverts, concours bancaires	1 657	2 410	- 753
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	8 391	46 562	- 38 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 474 790	3 762 163	- 287 373
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	739 639	702 043	37 596
. Organismes sociaux	277 089	279 583	- 2 494
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 167	131 168	- 107 001
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	268 736	307 711	- 38 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	188 876	194 737	- 5 861
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 568	4 257	311
TOTAL (IV)	6 826 821	6 750 323	76 498
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 050 308	14 935 766	114 542

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	57 434 033		57 434 033	56 817 519	616 514	1,09
Production vendue biens						
Production vendue services	1 085 604		1 085 604	1 014 953	70 651	6,96
Chiffres d'affaires Nets	58 519 636		58 519 636	57 832 472	687 164	1,19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			651 920	561 315	90 605	16,14
Autres produits			130 022	183 442	- 53 420	-29,12
Total des produits d'exploitation (I)			59 301 578	58 577 228	724 350	1,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 495 677	44 758 591	737 086	1,65
Variation de stock (marchandises)			-65 238	-39 617	- 25 621	64,67
Achats de matières premières et autres approvisionnements			156 517	170 423	- 13 906	-8,16
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 777 793	5 804 476	- 26 683	-0,46
Impôts, taxes et versements assimilés			584 675	660 470	- 75 795	-11,48
Salaires et traitements			3 569 956	3 410 512	159 444	4,68
Charges sociales			832 285	837 916	- 5 631	-0,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			699 365	738 869	- 39 504	-5,35
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			463 223	427 340	35 883	8,40
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			52 188	114 907	- 62 719	-54,58
Total des charges d'exploitation (II)			57 566 440	56 883 888	682 552	1,20
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 735 137	1 693 341	41 796	2,47
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			77 982	78 771	- 789	-1,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			21 598	23	21 575	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			10 683	24 997	- 14 314	-57,26
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			110 263	103 792	6 471	6,23
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			29 078	17 531	11 547	65,87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			29 078	17 531	11 547	65,87
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			81 185	86 260	- 5 075	-5,88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 816 322	1 779 601	36 721	2,06

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		170 773	- 170 773	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		170 773	- 170 773	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 828	80	8 748	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100		100	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 000	188 000	- 163 000	-86,70
Total des charges exceptionnelles (VIII)	33 928	188 080	- 154 152	-81,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-33 928	-17 307	- 16 621	96,04
Participation des salariés (IX)	310 754	300 618	10 136	3,37
Impôts sur les bénéfices (X)	284 861	312 940	- 28 079	-8,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 411 841	58 851 793	560 048	0,95
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 225 062	57 703 057	522 005	0,90
RESULTAT NET	1 186 779	1 148 736	38 043	3,31
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 15 050 307,56 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 186 779,01 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 31/01/2024 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 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Intégration fiscale**

Le groupe composé de SAS HOLDSOCAP et SAS SOCAPDIS a pris fin au 01.02.2020.

Un 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.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2024 s'élève à : 11 558 €.

Contexte géopolitique et économique :

L'évolution du contexte économique et géopolitique continue à générer des augmentations de prix dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2024-2025.

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	570 311		1 808
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		338 185
Autres installations, agencements, aménagements	2 724 692		194 892
Matériel de transport	149 835		234 356
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321 118		18 244
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			223 933
Avances et acomptes			
TOTAL	18 051 164		1 009 610
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 417 718		6 766
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 450 575		6 766
TOTAL GENERAL	20 072 050		1 018 184

	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			572 119	572 119
Terrains			857 707	857 707
Constructions sur sol propre			1 148 598	1 148 598
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			7 239 835	7 239 835
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 947 565	4 947 565
Autres installations, agencements, aménagements			2 919 584	2 919 584
Matériel de transport			384 191	384 191
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 339 363	1 339 363
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			223 933	223 933
Avances et acomptes				
TOTAL			19 060 775	19 060 776
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		100	1 424 383	1 424 383
Autres titres immobilisés			22 529	22 529
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	10 328
TOTAL		100	1 457 240	1 457 240
TOTAL GENERAL		100	21 090 133	21 090 135

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	256 205	8 913		265 118
Terrains				
Constructions sur sol propre	530 031	60 148		590 179
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 330 652	288 771		5 619 423
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 219 656	204 472		4 424 128
Installations générales, agencements divers	2 339 521	106 989		2 446 510
Matériel de transport	133 784	17 359		151 143
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 294 515	12 711		1 307 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 848 157	690 451		14 538 609
TOTAL GENERAL	14 104 362	699 365		14 803 727

	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	8 913				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 148				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	288 771				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	204 472				
Installations générales, agencements divers	106 989				
Matériel de transport	17 359				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 711				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	690 451				
TOTAL GENERAL	699 365				

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	196 084			196 084
TOTAL Provisions	196 084			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	25 000		213 000
	423 062	462 045	423 062	462 045
	59 532	1 178		60 711
TOTAL Dépréciations	670 594	488 223	423 062	735 755
TOTAL GENERAL	866 678	488 223	423 062	931 839
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		463 223	423 062	
		25 000		

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	27 187	27 187	
Autres créances clients	386 294	386 294	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	475	475	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	99 242	99 242	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	354 711	354 711	
Débiteurs divers	585 631	585 631	
Charges constatées d'avance	152 109	152 109	
TOTAL GENERAL	1 654 418	1 605 651	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	1 657	1 657		
- plus d'un an	1 826 641	445 767	1 286 622	94 253
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 474 790	3 474 790		
Personnel et comptes rattachés	739 639	739 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 089	277 089		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	24 167	24 167		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	268 736	268 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 391	8 391		
Autres dettes	188 876	188 876		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 568	4 568		
TOTAL GENERAL	6 826 821	5 445 946	1 286 622	94 253
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 177 593			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	659 397			
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	417 771	100	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	174 515	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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 956		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	2 161		
Charges financières	5 664		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Socabri				249 849
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	30 342
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	473 488
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	11 935
TOTAL	515 765

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	1 023
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	609 282
Dettes fiscales et sociales	1 121 535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16 256
TOTAL	1 748 096

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	152 109	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	152 109	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	0,40
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	5 264 203
TOTAL	5 264 203
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	1 555 770
TOTAL	1 555 770



Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 186 779
Impôts sur les bénéfices	284 861
Résultat avant impôts	1 471 640

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 :	65 049
TOTAL	65 049
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	113	
Ouvriers		
TOTAL	129	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 224 553 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 64 ans

- salaires actuels revalorisés au taux de 3%

- taux actualisation à 3.34%

- 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	76 478		121 770	80 593	74 314
<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 2024
--

ASSEMBLEE GENERALE DU 4 JUILLET 2024

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 186 779,01 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 186 779,01 euros
Distribué à titre de dividendes	

La mise en paiement est effectuée à compter du 4 juillet 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 1 186 779,01 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 :

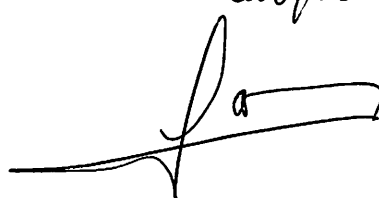
Date de l'Assemblée	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
6 juillet 2023	1 148 735,79 euros	1 148 735,79 euros	0 euro
7 juillet 2022	1 094 730,67 euros	1 094 730,67 euros	0 euro
1 ^{er} juillet 2021	1 175 525,94 euros	1 175 525,94 euros	0 euro

Résultat du vote

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

Pour copie certifiée conforme à l'original
Le Président

certifiée conforme à l'original



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 2024**

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 2024

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 2024**, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.821-55 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 19 juin 2024

SYGNATURES SAS



Frédéric LAFFONT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (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	273 140	265 118	8 022	15 127	- 7 105
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	857 707	213 000	644 707	669 707	- 25 000
Constructions	8 388 433	6 209 602	2 178 831	2 527 751	- 348 920
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 947 565	4 424 128	523 437	389 724	133 713
Autres immobilisations corporelles	4 643 137	3 904 879	738 258	427 826	310 432
Immobilisations en cours	223 933		223 933		223 933
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 385 944		1 385 944	1 379 279	6 665
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)	21 090 133	15 016 727	6 073 406	5 779 688	293 718
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	5 335 524	462 045	4 873 479	4 847 224	26 255
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	413 482	60 711	352 771	422 662	- 69 891
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel	475		475	82	393
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 242		99 242	133 564	- 34 322
Autres	940 342		940 342	806 371	133 971
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000		500 000
Disponibilités	2 057 037		2 057 037	2 801 989	- 744 952
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	152 109		152 109	142 742	9 367
TOTAL (II)	9 499 656	522 755	8 976 901	9 156 078	- 179 177
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	30 589 790	15 539 482	15 050 308	14 935 766	114 542

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 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (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	1 186 779	1 148 736	38 043
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 027 403	7 989 359	38 044
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	196 084	196 084	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	196 084	196 084	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 826 641	1 307 423	519 218
. Découverts, concours bancaires	1 657	2 410	- 753
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	8 391	46 562	- 38 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 474 790	3 762 163	- 287 373
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	739 639	702 043	37 596
. Organismes sociaux	277 089	279 583	- 2 494
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 167	131 168	- 107 001
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	268 736	307 711	- 38 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	188 876	194 737	- 5 861
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 568	4 257	311
TOTAL (IV)	6 826 821	6 750 323	76 498
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 050 308	14 935 766	114 542

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - 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

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	57 434 033		57 434 033	56 817 519	616 514
Production vendue biens					1,09
Production vendue services	1 085 604		1 085 604	1 014 953	70 651
Chiffres d'affaires Nets	58 519 636		58 519 636	57 832 472	687 164
					1,19
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			651 920	561 315	90 605
Autres produits			130 022	183 442	- 53 420
Total des produits d'exploitation (I)			59 301 578	58 577 228	724 350
					1,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 495 677	44 758 591	737 086
Variation de stock (marchandises)			-65 238	-39 617	- 25 621
Achats de matières premières et autres approvisionnements			156 517	170 423	- 13 906
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					-8,16
Autres achats et charges externes			5 777 793	5 804 476	- 26 683
Impôts, taxes et versements assimilés			584 675	660 470	- 75 795
Salaires et traitements			3 569 956	3 410 512	159 444
Charges sociales			832 285	837 916	- 5 631
Dotations aux amortissements sur immobilisations			699 365	738 869	- 39 504
Dotations aux provisions sur immobilisations					-5,35
Dotations aux provisions sur actif circulant			463 223	427 340	35 883
Dotations aux provisions pour risques et charges					8,40
Autres charges			52 188	114 907	- 62 719
Total des charges d'exploitation (II)			57 566 440	56 883 888	682 552
					1,20
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 735 137	1 693 341	41 796
					2,47
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			77 982	78 771	- 789
Produits des autres valeurs mobilières et créances			21 598	23	21 575
Autres intérêts et produits assimilés			10 683	24 997	- 14 314
Reprises sur provisions et transferts de charges					-57,26
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			110 263	103 792	6 471
					6,23
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			29 078	17 531	11 547
Différences négatives de change					65,87
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			29 078	17 531	11 547
					65,87
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181 632	181 632	0,00
					-5,88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 816 769	1 816 769	0,00
					2,06

SYGNATURES S.A.

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 (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		170 773	- 170 773	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		170 773	- 170 773	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 828	80	8 748	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100		100	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 000	188 000	- 163 000	-86,70
Total des charges exceptionnelles (VIII)	33 928	188 080	- 154 152	-81,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-33 928	-17 307	- 16 621	96,04
Participation des salariés (IX)	310 754	300 618	10 136	3,37
Impôts sur les bénéfices (X)	284 861	312 940	- 28 079	-8,97
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 411 841	58 851 793	560 048	0,95
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 225 062	57 703 057	522 005	0,90
RESULTAT NET	1 186 779	1 148 736	38 043	3,31
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 31/01/2024 dont le total est de 15 050 307,56 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 186 779,01 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 31/01/2024 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 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**Intégration fiscale**

Le groupe composé de SAS HOLDSOCAP et SAS SOCAPDIS a pris fin au 01.02.2020.

Un 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.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes au 31/01/2024 s'élève à : 11 558 €.

Contexte géopolitique et économique :

L'évolution du contexte économique et géopolitique continue à générer des augmentations de prix dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2024-2025.

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	570 311		1 808
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		338 185
Autres installations, agencements, aménagements	2 724 692		194 892
Matériel de transport	149 835		234 356
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321 118		18 244
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			223 933
Avances et acomptes			
TOTAL	18 051 164		1 009 610
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 417 718		6 766
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 450 575		6 766
TOTAL GENERAL	20 072 050		1 018 184

	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			572 119	572 119
Terrains			857 707	857 707
Constructions sur sol propre			1 148 598	1 148 598
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			7 239 835	7 239 835
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 947 565	4 947 565
Autres installations, agencements, aménagements			2 919 584	2 919 584
Matériel de transport			384 191	384 191
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 339 363	1 339 363
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			223 933	223 933
Avances et acomptes				
TOTAL			19 060 775	19 060 776
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		100	1 424 383	1 424 383
Autres titres immobilisés			22 529	22 529
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	10 328
TOTAL		100	1 457 240	1 457 240
TOTAL GENERAL		100	21 090 133	21 090 135

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	256 205	8 913		265 118
Terrains				
Constructions sur sol propre	530 031	60 148		590 179
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 330 652	288 771		5 619 423
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 219 656	204 472		4 424 128
Installations générales, agencements divers	2 339 521	106 989		2 446 510
Matériel de transport	133 784	17 359		151 143
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 294 515	12 711		1 307 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 848 157	690 451		14 538 609
TOTAL GENERAL	14 104 362	699 365		14 803 727

	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	8 913				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 148				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	288 771				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	204 472				
Installations générales, agencements divers	106 989				
Matériel de transport	17 359				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 711				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	690 451				
TOTAL GENERAL	699 365				

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	196 084			196 084
TOTAL Provisions	196 084			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	188 000 423 062 59 532	25 000 462 045 1 178		213 000 462 045 60 711
TOTAL Dépréciations	670 594	488 223	423 062	735 755
TOTAL GENERAL	866 678	488 223	423 062	931 839
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		463 223 25 000	423 062	

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	27 187	27 187	
Autres créances clients	386 294	386 294	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	475	475	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	99 242	99 242	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	354 711	354 711	
Débiteurs divers	585 631	585 631	
Charges constatées d'avance	152 109	152 109	
TOTAL GENERAL	1 654 418	1 605 651	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	1 657	1 657		
- plus d'un an	1 826 641	445 767	1 286 622	94 253
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 474 790	3 474 790		
Personnel et comptes rattachés	739 639	739 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 089	277 089		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	24 167	24 167		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	268 736	268 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 391	8 391		
Autres dettes	188 876	188 876		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 568	4 568		
TOTAL GENERAL	6 826 821	5 445 946	1 286 622	94 253
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 177 593			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	659 397			
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	417 771	100	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	174 515	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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 956		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	2 161		
Charges financières	5 664		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial Socabri				249 849
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	30 342
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	473 488
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	11 935
TOTAL	515 765

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	1 023
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	609 282
Dettes fiscales et sociales	1 121 535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16 256
TOTAL	1 748 096

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	152 109	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	152 109	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	0,40
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	5 264 203
TOTAL	5 264 203
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	1 555 770
TOTAL	1 555 770

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 186 779
Impôts sur les bénéfices	284 861
Résultat avant impôts	1 471 640

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 :	65 049
TOTAL	65 049
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	113	
Ouvriers		
TOTAL	129	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 224 553 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 64 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 3%
- taux actualisation à 3.34%
- 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	76 478		121 770	80 593	74 314
<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										