

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 2025
--

ASSEMBLEE GENERALE DU 3 JUILLET 2025

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 253 119,47 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 253 119,47 euros**

Distribué à titre de dividendes

La mise en paiement est effectuée à compter du 3 juillet 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 1 253 119,47 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

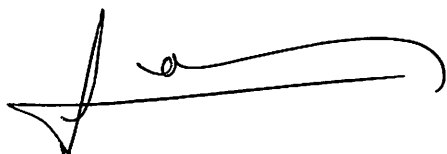
L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de l'Assemblée	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
4 juillet 2024	1 186 779,01 euros	1 186 779,01 euros	0 euro
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

Résultat du vote

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

Pour copie certifiée conforme à l'original
Le Président



SAS SOCAPDIS

Le Couquet
46100 CAPDENAC LE HAUT

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2024 au 31/01/2025



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

Sommaire

Attestation de Présentation	1
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 détaillé	20
ACTIF	20
<i>Actif immobilisé</i>	<i>20</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>21</i>
PASSIF	24
<i>Capitaux Propres</i>	<i>24</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>24</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>24</i>
Compte de résultat détaillé	26



Attestation de PrésentationATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels, de l'entité SAS SOCAPDIS pour l'exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	15 036 460,20 Euros
chiffre d'affaires	58 078 513,08 Euros
résultat net comptable	1 253 119,47 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rodez / Labège
Le 06/05/2025

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet midi CENTRE



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2024 (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	285 061	270 187	14 874	8 022	6 852
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	645 767	191 060	454 707	644 707	- 190 000
Constructions	8 388 433	6 478 001	1 910 433	2 178 831	- 268 398
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 153 253	4 620 792	532 461	523 437	9 024
Autres immobilisations corporelles	4 923 446	4 138 105	785 342	738 258	47 084
Immobilisations en cours	358 333		358 333	223 933	134 400
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 385 942		1 385 942	1 385 944	- 2
Créances rattachées à des participations	43 151		43 151	38 440	4 711
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 328		10 328	10 328	
TOTAL (I)	21 515 222	15 698 144	5 817 078	6 073 406	- 256 328
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	5 288 642	366 868	4 921 773	4 873 479	48 294
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	419 638	55 016	364 622	352 771	11 851
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	32 357		32 357	475	31 882
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	143 232		143 232	99 242	43 990
. Autres	821 098		821 098	940 342	- 119 244
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				500 000	- 500 000
Disponibilités	2 769 527		2 769 527	2 057 037	712 490
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	165 328		165 328	152 109	13 219
TOTAL (II)	9 641 267	421 885	9 219 382	8 976 901	242 481
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)	31 156 489	16 120 029	15 036 460	15 050 308	- 13 848

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts 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	1 253 119	1 186 779	66 340
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 093 743	8 027 403	66 340
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	1 381 497	1 826 641	- 445 144
. Découverts, concours bancaires	3 619	1 657	1 962
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	4 452	8 391	- 3 939
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 726 643	3 474 790	251 853
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	796 897	739 639	57 258
. Organismes sociaux	313 594	277 089	36 505
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 526	24 167	38 359
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	268 966	268 736	230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	172 826	188 876	- 16 050
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 346	4 568	- 1 222
TOTAL (IV)	6 746 633	6 826 821	- 80 188
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 036 460	15 050 308	- 13 848

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	56 948 490		56 948 490	57 434 033	- 485 543
Production vendue biens					-0,85
Production vendue services	1 130 023		1 130 023	1 085 604	44 419
					4,09
Chiffres d'affaires Nets	58 078 513		58 078 513	58 519 636	- 441 123
					-0,75
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			759 571	651 920	107 651
Autres produits			162 779	130 022	32 757
					25,19
Total des produits d'exploitation (I)			59 000 864	59 301 578	- 300 714
					-0,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 846 036	45 495 677	- 649 641
Variation de stock (marchandises)			46 882	-65 238	112 120
					171,86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			174 608	156 517	18 091
					11,56
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			5 672 566	5 777 793	- 105 227
					-1,82
Impôts, taxes et versements assimilés			637 275	584 675	52 600
					9,00
Salaires et traitements			3 854 144	3 569 956	284 188
					7,96
Charges sociales			935 493	832 285	103 208
					12,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			703 358	699 365	3 993
					0,57
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			369 146	463 223	- 94 077
					-20,31
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			80 210	52 188	28 022
					53,69
Total des charges d'exploitation (II)			57 319 718	57 566 440	- 246 722
					-0,43
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 681 146	1 735 137	- 53 991
					-3,11
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			85 082	77 982	7 100
					9,10
Produits des autres valeurs mobilières et créances			37 738	21 598	16 140
					74,73
Autres intérêts et produits assimilés			44 658	10 683	33 975
					318,03
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			167 478	110 263	57 215
					51,89
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			31 298	29 078	2 220
					7,63
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			31 298	29 078	2 220
					7,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			136 180	81 185	54 995
					67,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 817 326	1 816 322	1 004
					0,06

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 591		100 591	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	190 000		190 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 940		21 940	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	312 531		312 531	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 486	8 828	26 658	301,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	211 940	100	211 840	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 000	- 25 000	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	247 426	33 928	213 498	629,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	65 104	-33 928	99 032	291,89
Participation des salariés (IX)	299 836	310 754	- 10 918	-3,51
Impôts sur les bénéfices (X)	329 475	284 861	44 614	15,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 480 872	59 411 841	69 031	0,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 227 753	58 225 062	2 691	0,00
RESULTAT NET	1 253 119	1 186 779	66 340	5,59
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total est de 15 036 460,20 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 253 119,47 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 31/01/2025 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 31/01/2025 s'élève à : 12 961 €

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	572 119	11 921	
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	4 947 565	205 688	
Autres installations, agencements, aménagements	2 919 584	210 354	
Matériel de transport	384 191	37 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 339 363	32 707	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	223 933	175 083	
Avances et acomptes			
TOTAL	19 060 775	661 080	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 424 383	4 712	
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 457 240	4 712	
TOTAL GENERAL	21 090 133	677 713	

	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			584 040	
Terrains		211 940	645 767	
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			5 153 253	
Autres installations, agencements, aménagements			3 129 937	
Matériel de transport			421 439	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 372 070	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		40 683	358 333	
Avances et acomptes				
TOTAL		252 623	19 469 232	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 429 094	
Autres titres immobilisés			22 529	
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	
TOTAL			1 461 950	
TOTAL GENERAL		252 623	21 515 222	

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	265 118	5 069		270 187
Terrains				
Constructions sur sol propre	590 179	60 148		650 327
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 619 423	208 250		5 827 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 424 128	196 664		4 620 792
Installations générales, agencements divers	2 446 510	160 240		2 606 750
Matériel de transport	151 143	53 863		205 006
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 307 226	19 123		1 326 349
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 538 609	698 289		15 236 897
TOTAL GENERAL	14 803 727	703 358		15 507 084

	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	5 069				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 148				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	208 250				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 664				
Installations générales, agencements divers	160 240				
Matériel de transport	53 863				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 123				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	698 289				
TOTAL GENERAL	703 358				

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				
	213 000		21 940	191 060
	462 045	366 868	462 045	366 868
	60 711	2 278	7 972	55 016
TOTAL Dépréciations	735 755	369 146	491 957	612 945
TOTAL GENERAL	931 839	369 146	491 957	809 029
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		369 146	470 017 21 940	

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	43 151		43 151
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 328		10 328
Clients douteux ou litigieux	18 079	18 079	
Autres créances clients	401 560	401 560	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 357	32 357	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	143 232	143 232	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 326	3 326	
Groupe et associés	193 908	193 908	
Débiteurs divers	623 864	623 864	
Charges constatées d'avance	165 328	165 328	
TOTAL GENERAL	1 635 133	1 581 654	53 479
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	3 619	3 619		
- plus d'un an	1 381 497	334 985	1 039 171	7 341
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 726 643	3 726 643		
Personnel et comptes rattachés	796 897	796 897		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 594	313 594		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	62 526	62 526		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	268 966	268 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 452	4 452		
Autres dettes	172 826	172 826		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 346	3 346		
TOTAL GENERAL	6 746 633	5 700 121	1 039 171	7 341
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	444 753			
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	118 712	2 163	
Autres créances			
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	24 665		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	3 274		
Charges financières	5 672		

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	30 311
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	505 392
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	535 703

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	631
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 233
Dettes fiscales et sociales	1 198 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16 944
TOTAL	1 768 308

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	165 328	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	165 328	

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
Caution au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	1 964 439
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Nantissement fonds de commerce	1 188 389
TOTAL	1 188 389

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 253 119
Impôts sur les bénéfices	329 475
Résultat avant impôts	1 582 594

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	70 127
TOTAL	70 127
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	13	
Employés	117	
Ouvriers		
TOTAL	137	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

:

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 246 708 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 3.33%
- charges sociales décomptées au taux de 23.8% pour les non-cadres et 46.34% pour les cadres.

Tableau des filiales et participations

Filliales 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	9 132		121 786	79 696	80 492
<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

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 2025

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 2025**

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 2025**, 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 2024 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 17 juin 2025

SYGNATURES SAS



Frédéric LAFFONT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (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	285 061	270 187	14 874	8 022	6 852
Fonds commercial	298 979		298 979	298 979	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	645 767	191 060	454 707	644 707	- 190 000
Constructions	8 388 433	6 478 001	1 910 433	2 178 831	- 268 398
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 153 253	4 620 792	532 461	523 437	9 024
Autres immobilisations corporelles	4 923 446	4 138 105	785 342	738 258	47 084
Immobilisations en cours	358 333		358 333	223 933	134 400
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 385 942		1 385 942	1 385 944	- 2
Créances rattachées à des participations	43 151		43 151	38 440	4 711
Autres titres immobilisés	22 529		22 529	22 529	
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 328		10 328	10 328	
TOTAL (I)	21 515 222	15 698 144	5 817 078	6 073 406	- 256 328
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	5 288 642	366 868	4 921 773	4 873 479	48 294
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	419 638	55 016	364 622	352 771	11 851
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	32 357		32 357	475	31 882
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	143 232		143 232	99 242	43 990
. Autres	821 098		821 098	940 342	- 119 244
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				500 000	- 500 000
Disponibilités	2 769 527		2 769 527	2 057 037	712 490
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	165 328		165 328	152 109	13 219
TOTAL (II)	9 641 267	421 885	9 219 382	8 976 901	242 481
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)	31 156 489	16 120 029	15 036 460	15 050 308	- 13 848

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 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (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	1 253 119	1 186 779	66 340
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	8 093 743	8 027 403	66 340
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	1 381 497	1 826 641	- 445 144
. Découverts, concours bancaires	3 619	1 657	1 962
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	12 267	12 267	
. Associés	4 452	8 391	- 3 939
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 726 643	3 474 790	251 853
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	796 897	739 639	57 258
. Organismes sociaux	313 594	277 089	36 505
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 526	24 167	38 359
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	268 966	268 736	230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	172 826	188 876	- 16 050
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 346	4 568	- 1 222
TOTAL (IV)	6 746 633	6 826 821	- 80 188
Ecart de conversion et différence de réévaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 036 460	15 050 308	- 13 848

SYGNATURES S.A.S.**Commissaires aux Comptes**

Affectation de 324 265 576

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

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	56 948 490		56 948 490	57 434 033	- 485 543
Production vendue biens					-0,85
Production vendue services	1 130 023		1 130 023	1 085 604	44 419
					4,09
Chiffres d'affaires Nets	58 078 513		58 078 513	58 519 636	- 441 123
					-0,75
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			759 571	651 920	107 651
Autres produits			162 779	130 022	32 757
					25,19
Total des produits d'exploitation (I)			59 000 864	59 301 578	- 300 714
					-0,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 846 036	45 495 677	- 649 641
Variation de stock (marchandises)			46 882	-65 238	112 120
Achats de matières premières et autres approvisionnements			174 608	156 517	18 091
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					11,56
Autres achats et charges externes			5 672 566	5 777 793	- 105 227
Impôts, taxes et versements assimilés			637 275	584 675	52 600
Salaires et traitements			3 854 144	3 569 956	284 188
Charges sociales			935 493	832 285	103 208
Dotations aux amortissements sur immobilisations			703 358	699 365	3 993
Dotations aux provisions sur immobilisations					0,57
Dotations aux provisions sur actif circulant			369 146	463 223	- 94 077
Dotations aux provisions pour risques et charges					-20,31
Autres charges			80 210	52 188	28 022
					53,69
Total des charges d'exploitation (II)			57 319 718	57 566 440	- 246 722
					-0,43
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 681 146	1 735 137	- 53 991
					-3,11
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			85 082	77 982	7 100
Produits des autres valeurs mobilières et créances			37 738	21 598	16 140
Autres intérêts et produits assimilés			44 658	10 683	33 975
Reprises sur provisions et transferts de charges					318,03
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			167 478	110 263	57 215
					51,89
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			31 298	29 078	2 220
Différences négatives de change					7,63
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			31 298	29 078	2 220
					7,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			136 180	81 185	54 995
					67,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 817 326	1 816 322	1 004
					0,06

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

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 591		100 591	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	190 000		190 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 940		21 940	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	312 531		312 531	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 486	8 828	26 658	301,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	211 940	100	211 840	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		25 000	- 25 000	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	247 426	33 928	213 498	629,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	65 104	-33 928	99 032	291,89
Participation des salariés (IX)	299 836	310 754	- 10 918	-3,51
Impôts sur les bénéfices (X)	329 475	284 861	44 614	15,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 480 872	59 411 841	69 031	0,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 227 753	58 225 062	2 691	0,00
RESULTAT NET	1 253 119	1 186 779	66 340	5,59
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 31/01/2025 dont le total est de 15 036 460,20 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 253 119,47 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 31/01/2025 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 31/01/2025 s'élève à : 12 961 €

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	572 119	11 921	
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	4 947 565	205 688	
Autres installations, agencements, aménagements	2 919 584	210 354	
Matériel de transport	384 191	37 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 339 363	32 707	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	223 933	175 083	
Avances et acomptes			
TOTAL	19 060 775	661 080	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 424 383	4 712	
Autres titres immobilisés	22 529		
Prêts et autres immobilisations financières	10 328		
TOTAL	1 457 240	4 712	
TOTAL GENERAL	21 090 133	677 713	

	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			584 040	
Terrains		211 940	645 767	
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			5 153 253	
Autres installations, agencements, aménagements			3 129 937	
Matériel de transport			421 439	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 372 070	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		40 683	358 333	
Avances et acomptes				
TOTAL		252 623	19 469 232	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 429 094	
Autres titres immobilisés			22 529	
Prêts et autres immobilisations financières			10 328	
TOTAL			1 461 950	
TOTAL GENERAL		252 623	21 515 222	

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	265 118	5 069		270 187
Terrains				
Constructions sur sol propre	590 179	60 148		650 327
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	5 619 423	208 250		5 827 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 424 128	196 664		4 620 792
Installations générales, agencements divers	2 446 510	160 240		2 606 750
Matériel de transport	151 143	53 863		205 006
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 307 226	19 123		1 326 349
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 538 609	698 289		15 236 897
TOTAL GENERAL	14 803 727	703 358		15 507 084

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 069				
Terrains					
Constructions sur sol propre	60 148				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	208 250				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 664				
Installations générales, agencements divers	160 240				
Matériel de transport	53 863				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 123				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	698 289				
TOTAL GENERAL	703 358				

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				
	213 000		21 940	191 060
	462 045	366 868	462 045	366 868
	60 711	2 278	7 972	55 016
TOTAL Dépréciations	735 755	369 146	491 957	612 945
TOTAL GENERAL	931 839	369 146	491 957	809 029
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		369 146	470 017	
			21 940	

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	43 151		43 151
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 328		10 328
Clients douteux ou litigieux	18 079	18 079	
Autres créances clients	401 560	401 560	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 357	32 357	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	143 232	143 232	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 326	3 326	
Groupe et associés	193 908	193 908	
Débiteurs divers	623 864	623 864	
Charges constatées d'avance	165 328	165 328	
TOTAL GENERAL	1 635 133	1 581 654	53 479
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	3 619	3 619		
- plus d'un an	1 381 497	334 985	1 039 171	7 341
Emprunts et dettes financières divers	12 267	12 267		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 726 643	3 726 643		
Personnel et comptes rattachés	796 897	796 897		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 594	313 594		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	62 526	62 526		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	268 966	268 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 452	4 452		
Autres dettes	172 826	172 826		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 346	3 346		
TOTAL GENERAL	6 746 633	5 700 121	1 039 171	7 341
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	444 753			
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	118 712	2 163	
Autres créances			
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	24 665		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	3 274		
Charges financières	5 672		

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	30 311
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	505 392
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	535 703

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	631
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 233
Dettes fiscales et sociales	1 198 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	16 944
TOTAL	1 768 308

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	165 328	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	165 328	

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
Caution au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	1 964 439
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Nantissement fonds de commerce	1 188 389
TOTAL	1 188 389

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 253 119
Impôts sur les bénéfices	329 475
Résultat avant impôts	1 582 594

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Etalement + value sinistre incendie	36 850
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	70 127
TOTAL	70 127
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	13	
Employés	117	
Ouvriers		
TOTAL	137	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 246 708 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 3.33%
- charges sociales décomptées au taux de 23.8% pour les non-cadres et 46.34% pour les cadres.

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	9 132		121 786	79 696	80 492
<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										