

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00385

Numéro SIREN : 327 216 883

Nom ou dénomination : ROUFFIAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/028033

ROUFFIAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 527 234,25 euros
Siège social : Route d'Albi - RN 88 – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN
327 216 883 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS AU 31 JANVIER 2018

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Cyril MONDON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Mondon', with a horizontal line underneath.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	321 831	316 888	4 943	5 132
Fonds commercial	45 735		45 735	87 744
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 285 348	837 221	2 448 126	2 521 076
Constructions	10 474 935	4 555 152	5 919 783	6 428 387
Installations techniques, matériel et outillage	7 202 470	5 396 208	1 806 262	2 023 647
Autres immobilisations corporelles	7 051 088	5 046 563	2 004 525	2 020 571
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 427 683		2 427 683	2 465 993
Autres titres immobilisés	617 657		617 657	608 943
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	53 665
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 427 242	16 152 032	15 275 210	16 215 158
Stocks				
Matières premières et autres approv.	46 717		46 717	41 951
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 111 750	284 676	7 827 073	8 128 542
Créances				
Clients et comptes rattachés	205 713	5 545	200 168	169 651
Fournisseurs débiteurs	1 019 810	3 736	1 016 073	1 073 423
Personnel	1 560		1 560	797
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	300 498		300 498	304 340
Autres créances	5 548 618	1 923 128	3 625 490	2 496 466
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	3 099 616
Disponibilités	1 102 194		1 102 194	686 960
Charges constatées d'avance	249 755		249 755	283 938
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 436 230	2 217 086	16 219 144	16 285 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 863 472	18 369 118	31 494 354	32 500 840

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

	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 527 234	1 527 234
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	333 737	333 737
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 723	152 723
Réserves statutaires ou contractuelles	829 452	829 452
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 473 133	5 473 133
Résultat de l'exercice	1 705 771	1 790 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 727	36 322
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 055 777	10 143 465
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	255 504	80 946
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	255 504	80 946
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	8 310 252	9 194 713
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 492 647	2 511 333
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 802 899	11 706 046
Emprunts et dettes financières diverses	16 756	16 556
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	578	165 929
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 543 451	7 351 499
<i>Personnel</i>	1 224 371	1 244 622
<i>Organismes sociaux</i>	628 630	589 483
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	63 896	57 976
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	655 305	886 990
Dettes fiscales et sociales	2 572 202	2 779 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 294	21 483
Autres dettes	212 924	224 852
Produits constatés d'avance	26 970	10 992
TOTAL DETTES	21 183 073	22 276 429
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 494 354	32 500 840

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

	31/01/2018	31/01/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 497 204	84 613 553
Production vendue (biens)	8 038 927	7 927 298
Production vendue (services)	2 595 018	2 330 300
Chiffre d'affaires net	95 131 149	94 871 151
<i>Dont à l'exportation</i>		43 587
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 062	13 783
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	374 470	287 126
Autres produits	178 087	227 705
Total I	95 701 767	95 399 765
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 221 633	72 000 953
Variations de stock	278 819	-105 266
Achats de matières premières et autres approvisionnements	215 493	201 845
Variations de stock	-4 766	1 075
Autres achats et charges externes (a)	7 531 366	8 060 876
Impôts, taxes et versements assimilés	1 606 536	1 616 487
Salaires et traitements	7 121 016	7 037 221
Charges sociales	2 306 128	2 211 111
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 495 196	1 502 145
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	293 957	270 451
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	216 006	114 179
Total II	93 281 386	92 911 076
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 420 381	2 488 689
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 250	218
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 603	4 698
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 806	7 240
Autres intérêts et produits assimilés (3)	89 915	107 154
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	100 325	119 092
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	80 754	77 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	80 754	77 474
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 571	41 618
RESULTAT COURANT avant impôts (I+II-IV+V-VI)	2 443 203	2 530 525

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)

	31/01/2018	31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 598	21 388
Sur opérations en capital	210 594	5 417
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	46 211	284 702
Total produits exceptionnels (VII)	283 404	311 507
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	69 504	214 854
Sur opérations en capital	34 968	7 151
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	580 319	184 978
Total charges exceptionnelles (VIII)	684 791	406 984
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-401 388	-95 477
Participation des salariés aux résultats (IX)	468 575	482 286
Impôts sur les bénéfices (X)	-132 531	161 898
Total des produits (I+III+V+VII)	96 088 747	95 830 582
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 382 975	94 039 718
BENEFICE OU PERTE	1 705 771	1 790 864
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	44 778	45 882
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 31 494 354 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 705 771 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : Non amortissable
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 10 ans
- * Mobilier : de 3 à 15 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 462 518 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La dépréciation de l'avance en Compte Courant LA GARDIOLE de 31 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

Fin de l'activité du Drive déporté le 14/04/2017

Fusion Absorption d'Issylec Socamil par le GALEC générant une plus value en sursis d'imposition de 173.8 KE

Comptabilisation d'une provision pour litige de 202 KE correspondant à l'assignation du GALEC relatif aux ristournes fournisseurs 2013 à 2015 (Non déduit fiscalement)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	110 735		65 000	45 735
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	322 907	3 829	4 904	321 831
Immobilisations incorporelles	433 642	3 829	69 904	367 566
- Terrains	3 343 401	6 151	64 205	3 285 348
- Constructions sur sol propre	4 040 899	935	935	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 502 639	39 018	107 621	6 434 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 045 259	344 074	186 863	7 202 470
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 507 144	549 110	212 124	4 844 130
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 167 706	25 870	74 750	2 118 826
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 695 182	965 158	646 498	28 013 841
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 465 993	218 461	256 771	2 427 683
- Autres titres immobilisés	608 943	8 714		617 657
- Prêts et autres immobilisations financières	53 665		53 170	495
Immobilisations financières	3 128 601	227 175	309 941	3 045 835
ACTIF IMMOBILISE	31 257 424	1 196 161	1 026 343	31 427 242

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2018
Éléments achetés	45 734
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	45 735

Le Fonds Commercial concerne celui de la Bijouterie



Notes sur le bilan

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2018.

Immobilisations financières

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.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SNC LA BISTO 31180 ROUFFIAC TOLOSAN	1 524	50 542	10,00	-3 122

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	762	762		61 555	
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	22 991	42 009	65 000	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	317 775	4 018	4 905	316 888
Immobilisations incorporelles	340 766	46 027	69 905	316 888
- Terrains	822 325	79 101	64 205	837 221
- Constructions sur sol propre	1 499 772	195 526	935	1 694 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 615 380	353 029	107 621	2 860 788
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 021 612	561 459	186 863	5 396 208
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 769 624	481 381	212 124	3 038 880
- Matériel de transport	62 904	3 002		65 905
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 909 884	106 644	74 750	1 941 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 701 501	1 780 142	646 498	15 835 144
ACTIF IMMOBILISE	15 042 267	1 826 169	716 403	16 152 032

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 435 045 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 108 597		1 108 597
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	205 713	205 713	
Autres	6 870 486	6 870 486	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	249 755	249 755	
Total	8 435 045	7 325 954	1 109 092
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r r a recevoir	587 235
Avoirs non recus	399 656
Associés intérêts courus	13 606
Debiteurs produits à recevoir	53 901
Intérêts courus à recevoir	7 653
Total	1 062 050

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 284 676 euros.

Les stocks ont été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 527 234,08 euros décomposé en 10 018 titres d'une valeur nominale de 152,45 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 322		2 595	33 727
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	36 322		2 595	33 727
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			2 595	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		202 000			202 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	80 946	16 174	43 616		53 504
Total	80 946	218 174	43 616		255 504
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			30 213		
Financières					
Exceptionnelles		218 174	43 616		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 183 073 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 492 647	2 492 647		
- à plus de 1 an à l'origine	8 310 252	1 770 620	5 892 824	646 808
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	16 756	3 551		13 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 543 451	7 543 451		
Dettes fiscales et sociales	2 572 202	2 572 202		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 294	7 294		
Autres dettes (**)	213 501	213 501		
Produits constatés d'avance	26 970	26 970		
Total	21 183 073	14 630 236	5 892 824	660 013
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 683 368			
(**) Dont envers les associés	578			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 578 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 411 024
Interets courus sur emprunts	4 257
Prov congés payés	577 888
Prov participation salariés	157 923
Prov interressement	310 652
Personnel charges a payer	33 421
Personnel gratif. a payer	142 000
Prov Ch. sociales congés payés	178 088
Prov Ch. sociales sur primes	57 012
Prov Ch. fiscales congés payés	13 910
Etat charges a payer	454 375
Prov Ch. fiscales sur Primes	4 118
Formation continue	80 938
Taxe d apprentissage	67 663
Effort construction	34 301
Total	3 527 569

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch. constatees d avance	249 461	293	
Total	249 461	293	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pts constatees d avance	26 970		
Total	26 970		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 961 234		7 961 234
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	77 693		77 693
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 025 094		1 025 094
Ventes de marchandises	84 497 204		84 497 204
Produits des activités annexes	1 569 924		1 569 924
TOTAL	95 131 149		95 131 149

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 15 820 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Les dotations aux amortissements exceptionnels concernent principalement les mises au rebut du Drive déporté de Gramont.

En provision pour risques et charges; nous retrouvons la provision pour litige de 202 KE correspond à la provision de l'assignation GALEC avec les fournisseurs pour les années 2013 à 2015.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 443 203	192 754	2 250 449
+ Résultat exceptionnel	-401 388	-124 391	-276 997
- Participations des salariés	468 575	-200 894	669 469
Résultat comptable	1 573 240	-132 531	1 705 771
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LTMO.

La méthode retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 319 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	274	
Ouvriers		
Total	319	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements garantis par des suretés réelles - Détail ci joint</i>	7 476 363
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 153 192
Avals et cautions	13 629 555
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 629 555
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	7 476 363

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RECUES PAR ROUFFIAC DISTRIBUTION
(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital Restant dû				Nature de la Garantie reçue
			Total	A court terme	A moyen Terme	A long Terme	
164010	Emprunt Crédit Coopératif	12 410 000	3 870 513	746 445	3 124 068		Nantissement du Fonds de Commerce
164015	Emprunt Crédit Coopératif	2 500 000	1 020 734	186 875	833 859		Nantissement du Fonds de Commerce
164020	Emprunt Crédit Coopératif	800 000	800 000	158 564	641 436		Nantissement du Fonds de Commerce
164040	Emprunt CRCA	700 000	57 453	57 453			Nantissement du Fonds de Commerce
164050	Emprunt CIC	700 000	55 358	55 358			Hypothèque immeuble
164110	Emprunt EDEL	700 000	344 645	103 792	240 853		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	Emprunt LCL	1 600 000	1 327 660	136 170	544 681	646 809	Promesse d'affectation hypothécaire en 1er rang sur le terrain situé à La Bisto
		19 410 000	7 476 363	1 444 657	5 384 897	646 809	
					7 476 363		

164055	Emprunt CIC	226 000	75 974	75 974			Néant
164056	Emprunt CIC	800 000	377 373	146 145	231 228		Néant
164060	Emprunt LCL	500 000	376 286	99 586	276 700		Néant
		1 526 000	829 633	321 705	507 928	-	
					829 633		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 429 697 euros

Au 31/01/2018, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

L'engagement du passif social "Indemnité de fin de carrière", charges incluses, fait ressortir un montant de 429 697 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, à l'initiative du salarié, avec un taux d'actualisation de 1.50%.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

ROUFFIAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 527 234,25 euros
Siège social : Route d'Albi - RN 88 – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN
327 216 883 RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de distribuer la totalité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 705 771,18 euros aux associés, soit un dividende par action de 170,27...€.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2018.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 510,81 euros,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 705 260,37 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents et l'abattement correspondant ont été les suivants :

Exercice	Dividende (global)	Dividende (par titre)	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31/01/2017 (AG 22/06/2017)	1 790 864,00 €	178,76 €	536,28 €	1 790 327,72 €
31/01/2016 (AG 23/06/2016)	2 001 896,94 €	199,83 €	599,49 €	2 001 297,45 €
31/01/2015 (AG 11/06/2015)	2 001 896,94 €	199,83 €	599,49 €	2 001 297,45 €

Les associés sont en outre informés que, les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis, pour leur montant brut, au prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et le prélèvement correspondant est opéré et versé au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes (articles 117 quater et 1671 C du Code général des impôts).

Sur option exercée lors du dépôt de leur déclaration d'impôt sur le revenu, les associés personnes physiques peuvent soumettre leurs dividendes à l'impôt sur le revenu au taux progressif, après application d'un abattement de 40%.

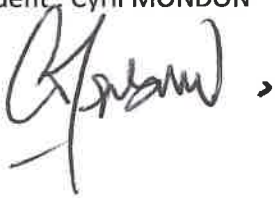
Les dividendes versés aux associés personnes physiques domiciliés en France sont assujettis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sont assis et recouverts selon les mêmes règles que le prélèvement forfaitaire unique non libératoire de 12,8%. Lorsque l'établissement payeur est établi en France, les revenus sont déclarés et les prélèvements sociaux sont prélevés et versés au Trésor par l'établissement payeur dans les quinze premiers jours du mois qui suit celui du paiement des dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 juin 2018 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président : Cyril MONDON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Mondon', with a stylized flourish at the end.



EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

ROUFFIAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 527 234,25 EUROS

Siège social :

La Bisto – Rouffiac Tolosan

31 180 CASTELMAUROU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2018

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

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

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

membre du groupement **absolu**ce

ROUFFIAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 527 234,25 EUROS

Siège social :

La Bisto – Rouffiac Tolosan
31 180 CASTELMAUROU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 janvier 2018

A l'assemblée générale de la société ROUFFIAC DISTRIBUTION,

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 ROUFFIAC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Autres informations

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante:

La décomposition des dettes fournisseurs par date d'échéance ne concorde pas avec l'état d'analyse des échéances des dettes fournisseurs/ clients issue de la comptabilité auxiliaire.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse, le 31 mai 2018

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	321 831	316 888	4 943	5 132
Fonds commercial	45 735		45 735	87 744
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 285 348	837 221	2 448 126	2 521 076
Constructions	10 474 935	4 555 152	5 919 783	6 428 387
Installations techniques, matériel et outillage	7 202 470	5 396 208	1 806 262	2 023 647
Autres immobilisations corporelles	7 051 088	5 046 563	2 004 525	2 020 571
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 427 683		2 427 683	2 465 993
Autres titres immobilisés	617 657		617 657	608 943
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	53 665
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 427 242	16 152 032	15 275 210	16 215 158
Stocks				
Matières premières et autres approv.	46 717		46 717	41 951
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 111 750	284 676	7 827 073	8 128 542
Créances				
Clients et comptes rattachés	205 713	5 545	200 168	169 651
Fournisseurs débiteurs	1 019 810	3 736	1 016 073	1 073 423
Personnel	1 560		1 560	797
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	300 498		300 498	304 340
Autres créances	5 548 618	1 923 128	3 625 490	2 496 466
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	3 099 616
Disponibilités	1 102 194		1 102 194	686 960
Charges constatées d'avance	249 755		249 755	283 938
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 436 230	2 217 086	16 219 144	16 285 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 863 472	18 369 118	31 494 354	32 500 840

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

	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 527 234	1 527 234
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	333 737	333 737
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 723	152 723
Réserves statutaires ou contractuelles	829 452	829 452
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 473 133	5 473 133
Résultat de l'exercice	1 705 771	1 790 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 727	36 322
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 055 777	10 143 465
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	255 504	80 946
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	255 504	80 946
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	8 310 252	9 194 713
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 492 647	2 511 333
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 802 899	11 706 046
Emprunts et dettes financières diverses	16 756	16 556
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	578	165 929
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 543 451	7 351 499
<i>Personnel</i>	1 224 371	1 244 622
<i>Organismes sociaux</i>	628 630	589 483
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	63 896	57 976
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	655 305	886 990
Dettes fiscales et sociales	2 572 202	2 779 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 294	21 483
Autres dettes	212 924	224 852
Produits constatés d'avance	26 970	10 992
TOTAL DETTES	21 183 073	22 276 429
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	31 494 354	32 500 840

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

	31/01/2018	31/01/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 497 204	84 613 553
Production vendue (biens)	8 038 927	7 927 298
Production vendue (services)	2 595 018	2 330 300
Chiffre d'affaires net	95 131 149	94 871 151
<i>Dont à l'exportation</i>		43 587
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 062	13 783
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	374 470	287 126
Autres produits	178 087	227 705
Total I	95 701 767	95 399 765
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 221 633	72 000 953
Variations de stock	278 819	-105 266
Achats de matières premières et autres approvisionnements	215 493	201 845
Variations de stock	-4 766	1 075
Autres achats et charges externes (a)	7 531 366	8 060 876
Impôts, taxes et versements assimilés	1 606 536	1 616 487
Salaires et traitements	7 121 016	7 037 221
Charges sociales	2 306 128	2 211 111
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 495 196	1 502 145
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	293 957	270 451
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	216 006	114 179
Total II	93 281 386	92 911 076
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 420 381	2 488 689
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 250	218
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 603	4 698
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 806	7 240
Autres intérêts et produits assimilés (3)	89 915	107 154
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	100 325	119 092
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	80 754	77 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	80 754	77 474
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 571	41 618
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 443 203	2 530 525

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)

	31/01/2018	31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 598	21 388
Sur opérations en capital	210 594	5 417
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	46 211	284 702
Total produits exceptionnels (VII)	283 404	311 507
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	69 504	214 854
Sur opérations en capital	34 968	7 151
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	580 319	184 978
Total charges exceptionnelles (VIII)	684 791	406 984
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-401 388	-95 477
Participation des salariés aux résultats (IX)	468 575	482 286
Impôts sur les bénéfices (X)	-132 531	161 898
Total des produits (I+III+V+VII)	96 088 747	95 830 582
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 382 975	94 039 718
BENEFICE OU PERTE	1 705 771	1 790 864
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	44 778	45 882
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 31 494 354 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 705 771 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : Non amortissable
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : de 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : de 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : de 3 à 10 ans
- * Mobilier : de 3 à 15 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 462 518 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La dépréciation de l'avance en Compte Courant LA GARDIOLE de 31 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

Fin de l'activité du Drive déporté le 14/04/2017

Fusion Absorption d'Issylec Socamil par le GALEC générant une plus value en sursis d'imposition de 173.8 KE

Comptabilisation d'une provision pour litige de 202 KE correspondant à l'assignation du GALEC relatif aux ristournes fournisseurs 2013 à 2015 (Non déduit fiscalement)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	110 735		65 000	45 735
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	322 907	3 829	4 904	321 831
Immobilisations incorporelles	433 642	3 829	69 904	367 566
- Terrains	3 343 401	6 151	64 205	3 285 348
- Constructions sur sol propre	4 040 899	935	935	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 502 639	39 018	107 621	6 434 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 045 259	344 074	186 863	7 202 470
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 507 144	549 110	212 124	4 844 130
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 167 706	25 870	74 750	2 118 826
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	27 695 182	965 158	646 498	28 013 841
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 465 993	218 461	256 771	2 427 683
- Autres titres immobilisés	608 943	8 714		617 657
- Prêts et autres immobilisations financières	53 665		53 170	495
Immobilisations financières	3 128 601	227 175	309 941	3 045 835
ACTIF IMMOBILISE	31 257 424	1 196 161	1 026 343	31 427 242

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2018
Éléments achetés	45 734
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	45 735

Le Fonds Commercial concerne celui de la Bijouterie



Notes sur le bilan

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2018.

Immobilisations financières

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.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC LA BISTO 31180 ROUFFIAC TOLOSAN	1 524	50 542	10,00	-3 122

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	762	762		61 555	
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	22 991	42 009	65 000	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	317 775	4 018	4 905	316 888
Immobilisations incorporelles	340 766	46 027	69 905	316 888
- Terrains	822 325	79 101	64 205	837 221
- Constructions sur sol propre	1 499 772	195 526	935	1 694 363
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 615 380	353 029	107 621	2 860 788
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 021 612	561 459	186 863	5 396 208
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 769 624	481 381	212 124	3 038 880
- Matériel de transport	62 904	3 002		65 905
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 909 884	106 644	74 750	1 941 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 701 501	1 780 142	646 498	15 835 144
ACTIF IMMOBILISE	15 042 267	1 826 169	716 403	16 152 032

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 435 045 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 108 597		1 108 597
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	205 713	205 713	
Autres	6 870 486	6 870 486	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	249 755	249 755	
Total	8 435 045	7 325 954	1 109 092
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r r a recevoir	587 235
Avoirs non recus	399 656
Associés intérêts courus	13 606
Debiteurs produits à recevoir	53 901
Intérêts courus à recevoir	7 653
Total	1 062 050

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 284 676 euros.

Les stocks ont été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 527 234,08 euros décomposé en 10 018 titres d'une valeur nominale de 152,45 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 322		2 595	33 727
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	36 322		2 595	33 727
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			2 595	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		202 000			202 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	80 946	16 174	43 616		53 504
Total	80 946	218 174	43 616		255 504
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			30 213		
Financières					
Exceptionnelles		218 174	43 616		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 183 073 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 492 647	2 492 647		
- à plus de 1 an à l'origine	8 310 252	1 770 620	5 892 824	646 808
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	16 756	3 551		13 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 543 451	7 543 451		
Dettes fiscales et sociales	2 572 202	2 572 202		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 294	7 294		
Autres dettes (**)	213 501	213 501		
Produits constatés d'avance	26 970	26 970		
Total	21 183 073	14 630 236	5 892 824	660 013
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 683 368			
(**) Dont envers les associés	578			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 578 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 411 024
Interets courus sur emprunts	4 257
Prov congés payés	577 888
Prov participation salariés	157 923
Prov interressement	310 652
Personnel charges a payer	33 421
Personnel gratif. a payer	142 000
Prov Ch. sociales congés payés	178 088
Prov Ch. sociales sur primes	57 012
Prov Ch. fiscales congés payés	13 910
Etat charges a payer	454 375
Prov Ch. fiscales sur Primes	4 118
Formation continue	80 938
Taxe d apprentissage	67 663
Effort construction	34 301
Total	3 527 569

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch. constatees d avance	249 461	293	
Total	249 461	293	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pts constatees d avance	26 970		
Total	26 970		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 961 234		7 961 234
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	77 693		77 693
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 025 094		1 025 094
Ventes de marchandises	84 497 204		84 497 204
Produits des activités annexes	1 569 924		1 569 924
TOTAL	95 131 149		95 131 149

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 15 820 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Les dotations aux amortissements exceptionnels concernent principalement les mises au rebut du Drive déporté de Gramont.

En provision pour risques et charges; nous retrouvons la provision pour litige de 202 KE correspond à la provision de l'assignation GALEC avec les fournisseurs pour les années 2013 à 2015.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 443 203	192 754	2 250 449
+ Résultat exceptionnel	-401 388	-124 391	-276 997
- Participations des salariés	468 575	-200 894	669 469
Résultat comptable	1 573 240	-132 531	1 705 771
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LTMO.

La méthode retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 319 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	274	
Ouvriers		
Total	319	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements garantis par des suretés réelles - Détail ci joint</i>	7 476 363
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 153 192
Avals et cautions	13 629 555
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 629 555
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	7 476 363

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RECUES PAR ROUFFIAC DISTRIBUTION
(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital Restant dû				Nature de la Garantie reçue
			Total	A court terme	A moyen Terme	A long Terme	
164010	Emprunt Crédit Coopératif	12 410 000	3 870 513	746 445	3 124 068		Nantissement du Fonds de Commerce
164015	Emprunt Crédit Coopératif	2 500 000	1 020 734	186 875	833 859		Nantissement du Fonds de Commerce
164020	Emprunt Crédit Coopératif	800 000	800 000	158 504	641 436		Nantissement du Fonds de Commerce
164040	Emprunt CRCA	700 000	57 453	57 453			Nantissement du Fonds de Commerce
164050	Emprunt CIC	700 000	55 358	55 358			Hypothèque immeuble
164110	Emprunt EDEL	700 000	344 645	103 792	240 853		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	Emprunt LCL	1 600 000	1 327 660	136 170	544 681	646 809	Promesse d'affectation hypothécaire en 1er rang sur le terrain situé à La Bisto
		19 410 000	7 476 363	1 444 657	5 384 897	646 809	
					7 476 363		

164055	Emprunt CIC	226 000	75 974	75 974			Néant
164056	Emprunt CIC	800 000	377 373	146 145	231 228		Néant
164060	Emprunt LCL	500 000	376 286	99 586	276 700		Néant
		1 526 000	829 633	321 705	507 928	-	
					829 633		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 429 697 euros

Au 31/01/2018, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

L'engagement du passif social "Indemnité de fin de carrière", charges incluses, fait ressortir un montant de 429 697 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, à l'initiative du salarié, avec un taux d'actualisation de 1.50%.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.