

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 26/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/019161

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 2019

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Cyril MONDON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Mondon', written over the printed name 'Cyril MONDON'.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	330 607	319 764	10 844	4 943
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 534 491	847 979	2 686 512	2 448 126
Constructions	10 594 234	5 023 615	5 570 620	5 919 783
Installations techniques, matériel et outillage	7 302 241	5 749 655	1 552 586	1 806 262
Autres immobilisations corporelles	7 131 619	5 424 807	1 706 813	2 004 525
Immob. en cours / Avances & acomptes	80 826		80 826	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 418 209		2 418 209	2 427 683
Autres titres immobilisés	667 917		667 917	617 657
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 106 374	17 365 820	14 740 555	15 275 210
Stocks				
Matières premières et autres approv.	43 632		43 632	46 717
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 296 127	292 649	8 003 478	7 827 073
Créances				
Clients et comptes rattachés	174 600	3 667	170 932	200 168
Fournisseurs débiteurs	994 829	3 736	991 093	1 016 073
Personnel				1 560
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	386 339		386 339	300 498
Autres créances	5 141 076	2 027 436	3 113 639	3 625 490
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	675 061		675 061	1 102 194
Charges constatées d'avance	226 259		226 259	249 755
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 787 539	2 327 490	15 460 049	16 219 144
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 893 913	19 693 309	30 200 604	31 494 354

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365 574 €

8, chemin de la N... - 31122 - 81122

31512 TOL... - 17 00000 5

RCS Toulouse 8530... 021 618

Siret 333 321 620 000 39 - APE 6920 Z

Bilan

	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
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	1 555 213	1 705 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	31 131	33 727
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 902 623	10 055 777
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	345 244	255 504
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	345 244	255 504
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	6 901 564	8 310 252
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 195 707	2 492 647
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 097 270	10 802 899
Emprunts et dettes financières diverses	17 760	16 756
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	821	578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 716 690	7 543 451
<i>Personnel</i>	1 561 673	1 224 371
<i>Organismes sociaux</i>	584 804	628 630
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	65 065	63 896
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	684 667	655 305
Dettes fiscales et sociales	2 896 210	2 572 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 681	7 294
Autres dettes	212 104	212 924
Produits constatés d'avance	10 201	26 970
TOTAL DETTES	19 952 737	21 183 073
Ecart de conversion - Passif		

TOTAL PASSIF

30 200 604

31 494 384

SYGNATURES S.A.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 065,57 €

8, chemin de la Tourelle - 63 200 ROUFFIAC

315 52 700 000 - RCS RO

RCS RO - 315 52 700 000

Siret 333 52 700 000 - A2869028

Compte de résultat

	31/01/2019	31/01/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 515 628	84 497 204
Production vendue (biens)	8 005 904	8 038 927
Production vendue (services)	2 609 055	2 595 018
Chiffre d'affaires net	99 130 587	95 131 149
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	35 665	18 062
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	357 138	374 470
Autres produits	239 142	178 087
Total I	99 762 533	95 701 767
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	76 919 104	72 221 633
Variations de stock	-184 378	278 819
Achats de matières premières et autres approvisionnements	193 581	215 493
Variations de stock	3 084	-4 766
Autres achats et charges externes (a)	7 528 865	7 531 366
Impôts, taxes et versements assimilés	1 608 107	1 606 536
Salaires et traitements	7 284 941	7 121 016
Charges sociales	2 287 125	2 306 128
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 433 888	1 495 196
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	296 317	293 957
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	51 785	
Autres charges	98 170	216 006
Total II	97 520 590	93 281 386
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 241 943	2 420 381
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 829	3 250
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 653	4 603
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 655	5 806
Autres intérêts et produits assimilés (3)	58 701	89 915
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	66 009	100 325
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	60 354	80 754
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	60 354	80 754
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 655	19 571
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)	2 258 426	2 443 203

SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION
 8, chemin de la Vierge - 41100 - 41100
 31512 ROUFFIAC - 41100
 RCS Toulon 333 321 620 000 39 - APE 6320 Z
 Siret 333 321 620 000 39 - APE 6320 Z

Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 990	26 598
Sur opérations en capital	861	210 594
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	258 099	46 211
Total produits exceptionnels (VII)	275 951	283 404
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	98 829	69 504
Sur opérations en capital	14 451	34 968
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	461 195	580 319
Total charges exceptionnelles (VIII)	574 475	684 791
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-298 525	-401 388
Participation des salariés aux résultats (IX)	438 483	468 575
Impôts sur les bénéfices (X)	-33 794	-132 531
Total des produits (I+III+V+VII)	100 115 321	96 088 747
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 560 108	94 382 975
BENEFICE OU PERTE	1 555 213	1 705 771
(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	45 375	44 778
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Ferrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 332 321 620

Siret 332 321 620 000 39 - APE 5320 Z

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 30 200 604 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 555 213 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : de 3 à 15 ans

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 1 %
- Table de taux de mortalité : (TV 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 407 636 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 2018 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 104.3 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

Sur N-1: Fusion Absorption d'Issylec Socamil par le GALEC générant une plus value en sursis d'imposition de 173.8 KE

Un contrôle fiscal est en cours. Les vérifications portent principalement sur la TVA, les provisions pour dépréciation et les provisions pour risques

D'autre part, la société mère consolidant les comptes de la société est la société LTMO.

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	45 735			45 735
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	321 831	8 824	48	330 607
Immobilisations incorporelles	367 566	8 824	48	376 342
- Terrains	3 285 348	323 001	73 858	3 534 491
- Constructions sur sol propre	4 040 899	7 813	7 813	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 434 036	161 249	41 949	6 553 335
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 202 470	182 716	82 946	7 302 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 844 130	87 379	70 058	4 861 451
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 118 826	81 536	18 326	2 182 036
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		80 826		80 826
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 013 841	924 520	294 950	28 643 411
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 427 683	10 088	19 562	2 418 209
- Autres titres immobilisés	617 657	50 260		667 917
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 045 835	60 348	19 562	3 086 621
ACTIF IMMOBILISE	31 427 242	993 692	314 560	32 106 374

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 824	924 520	60 348	993 692
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 824	924 520	60 348	993 692
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 600	19 562	47 162
Scissions				
Mises hors service	48	267 350		267 398
Diminutions de l'exercice	48	294 950	19 562	314 560

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2019
Éléments achetés	45 734
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	45 735

Le Fonds Commercial concerne celui de la Bijouterie

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2019.

Notes sur le bilan

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

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES										
SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
- Participations										
(détenues entre 10 et 50 %)										
SNC LA BISTO	2	47	10,00	1	1		62		208	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX										
SUR LES AUTRES TITRES										
- 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	316 888	2 924	48	319 764
Immobilisations incorporelles	316 888	2 924	48	319 764
- Terrains	837 221	84 616	73 858	847 979
- Constructions sur sol propre	1 694 363	203 201	7 813	1 889 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 860 788	315 025	41 949	3 133 864
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 396 208	436 761	83 314	5 749 655
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 038 880	363 416	56 499	3 345 797
- Matériel de transport	65 905	2 485		68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 941 778	88 891	20 048	2 010 620
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 835 144	1 494 394	283 481	17 046 056
ACTIF IMMOBILISE	16 152 032	1 497 317	283 529	17 365 820

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 924	1 430 965	1 433 888
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		63 429	63 429
Dotations de l'exercice	2 924	1 494 394	1 497 317
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		14 041	14 041
Eléments mis hors service	48	269 440	269 488
Diminutions de l'exercice	48	283 481	283 529

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 013 524 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	1 089 927		1 089 927
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	174 600	174 600	
Autres	6 522 244	6 522 244	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	226 259	226 259	
Total	8 013 524	6 923 102	1 090 422
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	258
R r r a recevoir	600 207
Avoirs non recus	358 991
Associés interets courus	21 066
Debiteurs produits a recevoir	65 738
Interets courus a recev	6 580
Total	1 052 841

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	284 676	292 649	284 676	292 649
Créances et Valeurs mobilières	1 932 409	107 976	5 545	2 034 840
Total	2 217 086	400 625	290 221	2 327 490
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		296 317	290 221	
Financières				
Exceptionnelles		104 308		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 292 649 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.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS LTMO 31180 ROUFFIAC TOLOSAN	99,91	10 009,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

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	33 727		2 595	31 131
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	33 727		2 595	31 131
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			2 595	

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	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	53 504	143 244	53 504		143 244
Total	255 504	345 244	255 504		345 244
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 785			
Financières					
Exceptionnelles		293 458	255 504		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 952 737 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	2 195 707	2 195 707		
- à plus de 1 an à l'origine	6 901 564	1 732 290	4 645 421	523 853
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	17 760	3 651		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 716 690	7 716 690		
Dettes fiscales et sociales	2 896 210	2 896 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 681	1 681		
Autres dettes (**)	212 925	212 925		
Produits constatés d'avance	10 201	10 201		
Total	19 952 737	14 789 355	4 645 421	537 962
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 809 112			
(**) Dont envers les associés	821			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 821 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 252 897
Interets courus s emprunt	4 681
Prov congés payés	568 155
Prov participation salariés	132 519
Prov interressement	305 964
Personnel charges a payer	33 083
Personnel gratif. a payer	137 850
Prov ch. sociales congés payés	162 440
Prov ch. sociales sur primes	55 553
Prov ch. fiscales congés payés	13 813
Etat charges a payer	476 915
Prov ch. fiscales sur primes	4 957
Formation continue	82 496
Taxe d apprentissage	64 430
Effort construction	34 953
Total	3 330 706

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	226 250	9	
Total	226 250	9	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	10 201		
Total	10 201		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 955 297		7 955 297
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	50 607		50 607
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 103 680		1 103 680
Ventes de marchandises	88 515 628		88 515 628
Produits des activités annexes	1 505 375		1 505 375
TOTAL	99 130 587		99 130 587

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 060 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 837	
Subventions accordées	45 460	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 532	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	14 451	
Amortissements des immobilisations	63 429	
Provisions pour risques et charges	293 458	
Provisions pour dépréciation	104 308	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 990
Produits des cessions d'éléments d'actif		861
Amortissements dérogatoires		2 595
Provisions pour risques et charges		255 504
TOTAL	574 475	275 951

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 258 426	269 659	1 988 768
+ Résultat exceptionnel	-298 525	-157 491	-141 034
- Participations des salariés	438 483	145 963	292 520
Résultat comptable	1 521 419	-33 794	1 555 213
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 39 720 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	31 131
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	31 131
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	172 987
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	172 987
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	39 720
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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, route d'Albi 31180 ROUFFIAC TOLOSAN.

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 : 329 personnes dont 2 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	286	
Ouvriers		
Total	329	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 678 836
Avals et cautions	6 678 836
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements garantis par des suretés réelles - Détail ci joint</i>	6 031 704
Autres engagements donnés	6 031 704
Total	12 710 540
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	6 031 704

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 452 734 euros

Au 31/01/2019, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

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 20 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de distribuer la totalité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 555 212,52 euros aux associés, soit un dividende par action de 155,24...€.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2019.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 465,72 euros,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 554 746,80 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
31/01/2018 (AG 14/06/2018)	1 705 771,18 €	170,27 €	510,81 €	1 705 260,37 €
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 €

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 recouvrés 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 20 juin 2019 :

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

Certifié conforme
Le Président : Cyril MONDON



EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE**ROUFFIAC DISTRIBUTION**

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

Siège social :

RN 88 – Route d'Albi

31 180 ROUFFIAC TOLOSAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2019

ROUFFIAC DISTRIBUTION

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

Siège social :

RN 88 – Route d'Albi
31 180 ROUFFIAC TOLOSAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 janvier 2019

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 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.441-4 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.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 5 juin 2019
SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	330 607	319 764	10 844	4 943
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 534 491	847 979	2 686 512	2 448 126
Constructions	10 594 234	5 023 615	5 570 620	5 919 783
Installations techniques, matériel et outillage	7 302 241	5 749 655	1 552 586	1 806 262
Autres immobilisations corporelles	7 131 619	5 424 807	1 706 813	2 004 525
Immob. en cours / Avances & acomptes	80 826		80 826	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 418 209		2 418 209	2 427 683
Autres titres immobilisés	667 917		667 917	617 657
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 106 374	17 365 820	14 740 555	15 275 210
Stocks				
Matières premières et autres approv.	43 632		43 632	46 717
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 296 127	292 649	8 003 478	7 827 073
Créances				
Clients et comptes rattachés	174 600	3 667	170 932	200 168
Fournisseurs débiteurs	994 829	3 736	991 093	1 016 073
Personnel				1 560
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	386 339		386 339	300 498
Autres créances	5 141 076	2 027 436	3 113 639	3 625 490
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	675 061		675 061	1 102 194
Charges constatées d'avance	226 259		226 259	249 755
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 787 539	2 327 490	15 460 049	16 219 144
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 893 913	19 693 309	30 200 604	31 494 354

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Tonnelle - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse 8531 321 638

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Bilan

	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
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	1 555 213	1 705 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	31 131	33 727
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 902 623	10 055 777
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	345 244	255 504
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	345 244	255 504
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	6 901 564	8 310 252
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 195 707	2 492 647
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 097 270	10 802 899
Emprunts et dettes financières diverses	17 760	16 756
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	821	578
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 716 690	7 543 451
<i>Personnel</i>	1 561 673	1 224 371
<i>Organismes sociaux</i>	584 804	628 630
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	65 065	63 896
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	684 667	655 305
Dettes fiscales et sociales	2 896 210	2 572 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 681	7 294
Autres dettes	212 104	212 924
Produits constatés d'avance	10 201	26 970
TOTAL DETTES	19 952 737	21 183 073
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	30 200 604	31 494 354

SYGNATURES S.A.
 Commissaires aux Comptes
 Au capital de 324 000 000 €
 8, chemin de la Touraie - B.P. 47122
 31512 TOURNAY-CEDEX 6
 RCS Toulouse 234 933 401 429
 Siret 333 521 628 000 33 - 438 691 03

Compte de résultat

	31/01/2019	31/01/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 515 628	84 497 204
Production vendue (biens)	8 005 904	8 038 927
Production vendue (services)	2 609 055	2 595 018
Chiffre d'affaires net	99 130 587	95 131 149
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	35 665	18 062
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	357 138	374 470
Autres produits	239 142	178 087
Total I	99 762 533	95 701 767
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	76 919 104	72 221 633
Variations de stock	-184 378	278 819
Achats de matières premières et autres approvisionnements	193 581	215 493
Variations de stock	3 084	-4 766
Autres achats et charges externes (a)	7 528 865	7 531 366
Impôts, taxes et versements assimilés	1 608 107	1 606 536
Salaires et traitements	7 284 941	7 121 016
Charges sociales	2 287 125	2 306 128
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 433 888	1 495 196
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	296 317	293 957
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	51 785	
Autres charges	98 170	216 006
Total II	97 520 590	93 281 386
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 241 943	2 420 381
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 829	3 250
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 653	4 603
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 655	5 806
Autres intérêts et produits assimilés (3)	58 701	89 915
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	66 009	100 325
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	60 354	80 754
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	60 354	80 754
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 655	19 571
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 258 426	2 443 203

Au capital de 324 865 314 €
 8, chemin de la Rouffiac - B.P. 45 - 22
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse 0 321 401 028
 Siret 333 321 628 000 39 - APE 6320 Z

Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 990	26 598
Sur opérations en capital	861	210 594
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	258 099	46 211
Total produits exceptionnels (VII)	275 951	283 404
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	98 829	69 504
Sur opérations en capital	14 451	34 968
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	461 195	580 319
Total charges exceptionnelles (VIII)	574 475	684 791
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-298 525	-401 388
Participation des salariés aux résultats (IX)	438 483	468 575
Impôts sur les bénéfices (X)	-33 794	-132 531
Total des produits (I+III+V+VII)	100 115 321	96 088 747
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 560 108	94 382 975
BENEFICE OU PERTE	1 555 213	1 705 771
(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	45 375	44 778
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Ferrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 332 321 628

Siret 332 321 628 000 33 - APE 6320 Z

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 30 200 604 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 555 213 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : de 3 à 15 ans

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 1 %
- Table de taux de mortalité : (TV 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 407 636 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 2018 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 104.3 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

Sur N-1: Fusion Absorption d'Issylec Socamil par le GALEC générant une plus value en sursis d'imposition de 173.8 KE

Un contrôle fiscal est en cours. Les vérifications portent principalement sur la TVA, les provisions pour dépréciation et les provisions pour risques

D'autre part, la société mère consolidant les comptes de la société est la société LTMO.

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	45 735			45 735
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	321 831	8 824	48	330 607
Immobilisations incorporelles	367 566	8 824	48	376 342
- Terrains	3 285 348	323 001	73 858	3 534 491
- Constructions sur sol propre	4 040 899	7 813	7 813	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 434 036	161 249	41 949	6 553 335
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 202 470	182 716	82 946	7 302 241
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 844 130	87 379	70 058	4 861 451
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 118 826	81 536	18 326	2 182 036
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		80 826		80 826
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 013 841	924 520	294 950	28 643 411
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 427 683	10 088	19 562	2 418 209
- Autres titres immobilisés	617 657	50 260		667 917
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 045 835	60 348	19 562	3 086 621
ACTIF IMMOBILISE	31 427 242	993 692	314 560	32 106 374

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 824	924 520	60 348	993 692
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 824	924 520	60 348	993 692
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 600	19 562	47 162
Scissions				
Mises hors service	48	267 350		267 398
Diminutions de l'exercice	48	294 950	19 562	314 560

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2019
Éléments achetés	45 734
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	45 735

Le Fonds Commercial concerne celui de la Bijouterie

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2019.

Notes sur le bilan

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

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SNC LA BISTO	2	47	10,00	1	1		62		208	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- 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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	316 888	2 924	48	319 764
Immobilisations incorporelles	316 888	2 924	48	319 764
- Terrains	837 221	84 616	73 858	847 979
- Constructions sur sol propre	1 694 363	203 201	7 813	1 889 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 860 788	315 025	41 949	3 133 864
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 396 208	436 761	83 314	5 749 655
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 038 880	363 416	56 499	3 345 797
- Matériel de transport	65 905	2 485		68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 941 778	88 891	20 048	2 010 620
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 835 144	1 494 394	283 481	17 046 056
ACTIF IMMOBILISE	16 152 032	1 497 317	283 529	17 365 820

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 924	1 430 965	1 433 888
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		63 429	63 429
Dotations de l'exercice	2 924	1 494 394	1 497 317
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		14 041	14 041
Eléments mis hors service	48	269 440	269 488
Diminutions de l'exercice	48	283 481	283 529

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 013 524 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	1 089 927		1 089 927
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	174 600	174 600	
Autres	6 522 244	6 522 244	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	226 259	226 259	
Total	8 013 524	6 923 102	1 090 422
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	258
R r r a recevoir	600 207
Avoirs non recus	358 991
Associés interets courus	21 066
Debiteurs produits a recevoir	65 738
Interets courus a recev	6 580
Total	1 052 841

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	284 676	292 649	284 676	292 649
Créances et Valeurs mobilières	1 932 409	107 976	5 545	2 034 840
Total	2 217 086	400 625	280 221	2 327 490
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		296 317	290 221	
Financières				
Exceptionnelles		104 308		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 292 649 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.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS LTMO 31180 ROUFFIAC TOLOSAN	99,91	10 009,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

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	33 727		2 595	31 131
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	33 727		2 595	31 131
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			2 595	

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	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	53 504	143 244	53 504		143 244
et charges					
Total	255 504	345 244	255 504		345 244
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 785			
Financières					
Exceptionnelles		293 458	255 504		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 952 737 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	2 195 707	2 195 707		
- à plus de 1 an à l'origine	6 901 564	1 732 290	4 645 421	523 853
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	17 760	3 651		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 716 690	7 716 690		
Dettes fiscales et sociales	2 896 210	2 896 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 681	1 681		
Autres dettes (**)	212 925	212 925		
Produits constatés d'avance	10 201	10 201		
Total	19 952 737	14 769 355	4 645 421	537 962
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 809 112			
(**) Dont envers les associés	821			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 821 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 252 897
Interets courus s emprunt	4 681
Prov congés payés	568 155
Prov participation salariés	132 519
Prov interressement	305 964
Personnel charges a payer	33 083
Personnel gratif. a payer	137 850
Prov ch. sociales congés payés	162 440
Prov ch. sociales sur primes	55 553
Prov ch. fiscales congés payés	13 813
Etat charges a payer	476 915
Prov ch. fiscales sur primes	4 957
Formation continue	82 496
Taxe d apprentissage	64 430
Effort construction	34 953
Total	3 330 706

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	226 250	9	
Total	226 250	9	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	10 201		
Total	10 201		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 955 297		7 955 297
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	50 607		50 607
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 103 680		1 103 680
Ventes de marchandises	88 515 628		88 515 628
Produits des activités annexes	1 505 375		1 505 375
TOTAL	99 130 587		99 130 587

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 060 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 837	
Subventions accordées	45 460	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 532	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	14 451	
Amortissements des immobilisations	63 429	
Provisions pour risques et charges	293 458	
Provisions pour dépréciation	104 308	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 990
Produits des cessions d'éléments d'actif		861
Amortissements dérogatoires		2 595
Provisions pour risques et charges		255 504
TOTAL	574 475	275 951

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 258 426	269 659	1 988 768
+ Résultat exceptionnel	-298 525	-157 491	-141 034
- Participations des salariés	438 483	145 963	292 520
Résultat comptable	1 521 419	-33 794	1 555 213

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 39 720 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	31 131
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	31 131
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	172 987
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	172 987
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	39 720
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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, route d'Albi 31180 ROUFFIAC TOLOSAN.

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 : 329 personnes dont 2 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	286	
Ouvriers		
Total	329	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 678 836
Avals et cautions	6 678 836
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements garantis par des suretés réelles - Détail ci joint</i>	6 031 704
Autres engagements donnés	6 031 704
Total	12 710 540
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	6 031 704

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 452 734 euros

Au 31/01/2019, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

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.