

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 06/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/022880

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOULOUSE**

Date : 06/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/022880**
n° de gestion : **1983B00385**
n° SIREN : **327 216 883 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 06/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ROUFFIAC DISTRIBUTION
RN 88 Route d'Albi 31180 ROUFFIAC-TOLOSAN

date de clôture : 31/01/2020

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

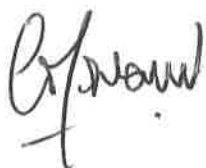
Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



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 2020

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Cyril MONDON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Mondon', is positioned below the printed name of the president.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/20	Net au 31/01/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	328 652	321 683	6 969	10 844
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 535 691	914 735	2 620 956	2 686 512
Constructions	10 585 348	5 513 890	5 071 458	5 570 620
Installations techniques, matériel et outillage	7 299 132	6 074 761	1 224 370	1 552 586
Autres immobilisations corporelles	7 226 012	5 781 012	1 445 000	1 706 813
Immob. en cours / Avances & acomptes	133 136		133 136	80 826
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 386 870		2 386 870	2 418 209
Autres titres immobilisés	667 917		667 917	667 917
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 208 987	18 606 082	13 602 906	14 740 555
Stocks				
Matières premières et autres approv.	51 675		51 675	43 632
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 831 414	302 807	7 528 607	8 003 478
Créances				
Clients et comptes rattachés	134 482	3 236	131 246	170 932
Fournisseurs débiteurs	713 276	3 736	709 540	991 093
Personnel	670		670	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	333 149		333 149	386 339
Autres créances	5 387 021	2 055 211	3 331 810	3 113 639
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	770 889		770 889	675 061
Charges constatées d'avance	262 136		262 136	226 259
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 334 329	2 364 991	14 969 338	15 460 049
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 543 316	20 971 072	28 572 244	30 200 604

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 31/01/20	Net au 31/01/19
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	1 154 934	1 555 213
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 536	31 131
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 499 749	9 902 623
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	366 369	345 244
Provisions pour charges	245 130	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	611 499	345 244
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 252 731	6 901 564
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 772 916	2 195 707
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 025 647	9 097 270
Emprunts et dettes financières diverses	18 760	17 760
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	486 111	821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 250 436	7 716 690
<i>Personnel</i>	1 213 299	1 561 673
<i>Organismes sociaux</i>	535 469	584 804
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	16 742	65 065
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	615 980	684 667
Dettes fiscales et sociales	2 381 490	2 896 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 493	1 681
Autres dettes	267 316	212 104
Produits constatés d'avance	9 743	10 201
TOTAL DETTES	18 460 996	19 952 737
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	28 572 244	30 200 604

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

	31/01/2020	31/01/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 078 856	88 515 628
Production vendue (biens)	7 832 509	8 005 904
Production vendue (services)	2 886 439	2 609 055
Chiffre d'affaires net	98 797 804	99 130 587
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	17 077	35 665
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	405 055	357 138
Autres produits	261 957	239 142
Total I	99 481 893	99 762 533
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	75 395 750	76 833 705
Variations de stock	464 713	-184 378
Achats de matières premières et autres approvisionnements	217 163	193 581
Variations de stock	-8 043	3 084
Autres achats et charges externes (a)	8 258 261	7 614 264
Impôts, taxes et versements assimilés	1 580 509	1 608 107
Salaires et traitements	7 418 441	7 284 941
Charges sociales	1 877 420	2 287 125
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 392 821	1 433 888
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	306 043	296 317
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	74 113	51 785
Autres charges	104 952	98 170
Total II	97 082 144	97 520 590
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 399 749	2 241 943
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	21 618	10 829
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	25 487	1 653
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 386	5 655
Autres intérêts et produits assimilés (3)	52 346	58 701
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	84 220	66 009
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	52 944	60 354
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	52 944	60 354
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	31 276	5 655
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 452 643	2 258 426

SIGNATURES DES

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



EXCO VALLIANCE ROYAN

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 336	16 990
Sur opérations en capital	940	861
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 595	258 099
Total produits exceptionnels (VII)	33 872	275 951
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60 277	98 829
Sur opérations en capital		14 451
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	312 939	461 195
Total charges exceptionnelles (VIII)	373 216	574 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-339 344	-298 525
Participation des salariés aux résultats (IX)	473 685	438 483
Impôts sur les bénéfices (X)	484 680	-33 794
Total des produits (I+II+V+VII)	99 621 602	100 115 321
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 466 669	98 560 108
BENEFICE OU PERTE	1 154 934	1 555 213
(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	69 344	45 375
(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 31/01/2020, dont le total est de 28 572 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 154 934 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2020 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 : 5 à 25 ans
- * 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.

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 %
- 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)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La dépréciation de l'avance en Compte Courant LA GARDIOLE de 28 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

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

Nonobstant les conclusions du dernier contrôle fiscal relatives à la TASCOT qui sont contestées par la société, et dans l'attente d'une décision de justice sur cette question, le calcul de la TASCOT due au titre de 2019 ne prend pas en compte le chiffre d'affaires du drive accolé à l'hypermarché

Projet d'agrandissement du magasin en cours ainsi que de rénovation de la toiture et de la Station Service.

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	330 607	1 530	3 485	328 652
Immobilisations incorporelles	376 342	1 530	3 485	374 387
- Terrains	3 534 491	1 200		3 535 691
- Constructions sur sol propre	4 040 899	821	821	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	6 553 335	19 560	28 446	6 544 449
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 302 241	100 306	103 415	7 299 132
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 861 451	80 309	11 085	4 930 675
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 182 036	53 712	28 544	2 207 205
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	80 826	52 310		133 136
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 643 411	308 218	172 311	28 779 319
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 418 209	117 411	148 750	2 386 870
- Autres titres immobilisés	667 917			667 917
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 086 621	117 411	148 750	3 055 282
ACTIF IMMOBILISE	32 106 374	427 159	324 546	32 208 987

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	1 530	308 218	117 411	427 159
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 530	308 218	117 411	427 159
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1	148 750	148 751
Scissions				
Mises hors service	3 485	172 310		175 795
Diminutions de l'exercice	3 485	172 311	148 750	324 546

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2020
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 31/01/2020.

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	7	10,00	1	1	86			-4	
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	319 764	5 405	3 485	321 683
Immobilisations Incorporelles	319 764	5 405	3 485	321 683
- Terrains	847 979	66 756		914 735
- Constructions sur sol propre	1 889 751	197 812	821	2 086 741
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 133 864	321 731	28 446	3 427 149
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 749 655	428 521	103 415	6 074 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 345 797	325 054	11 085	3 659 765
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 010 620	70 781	28 544	2 052 857
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 046 056	1 410 654	172 311	18 284 399
ACTIF IMMOBILISE	17 365 820	1 416 058	175 796	18 606 082

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	5 405	1 387 417	1 392 821
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		23 237	23 237
Dotations de l'exercice	5 405	1 410 654	1 416 058
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		940	940
Eléments mis hors service	3 485	171 370	174 855
Diminutions de l'exercice	3 485	172 311	175 796

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 772 406 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	941 177		941 177
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	134 482	134 482	
Autres	6 434 116	6 434 116	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	262 136	262 136	
Total	7 772 406	6 830 734	941 672
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r r a recevoir	542 708
Avoirs non recus	129 242
Etat produits a recevoir	715
Associés interets courus	17 756
Debiteurs produits a recevoir	71 725
Interets courus a recev	11 060
Total	773 207

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	292 649	302 807	292 649	302 807
Créances et Valeurs mobilières	2 034 840	31 010	3 667	2 062 183
Total	2 327 490	333 818	296 317	2 364 991
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		306 043	296 317	
Financières				
Exceptionnelles		27 774		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 302 807 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	31 131		2 595	28 536
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	31 131		2 595	28 536
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
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		245 130			245 130
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	143 244	90 910	69 785		164 369
Total	345 244	336 040	69 785		611 499
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		74 113	51 785		
Financières					
Exceptionnelles		261 928	18 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 460 996 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	2 772 916	2 772 916		
- à plus de 1 an à l'origine	5 252 731	1 692 515	3 185 748	374 468
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	18 760	4 651		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 250 436	7 250 436		
Dettes fiscales et sociales	2 381 490	2 381 490		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 493	21 493		
Autres dettes (**)	753 427	753 427		
Produits constatés d'avance	9 743	9 743		
Total	18 460 996	14 886 671	3 185 748	388 577
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 647 432			
(**) Dont envers les associés	486 111			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 431 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 061 137
Interets courus s emprunt	3 280
Prov congés payés	574 940
Prov participation salariés	211 048
Prov interressement	262 637
Personnel charges a payer	34 824
Personnel gratif. a payer	129 850
Prov ch. sociales congés payés	136 424
Prov ch. sociales sur primes	40 345
Prov ch. fiscales congés payés	12 315
Etat charges a payer	490 651
Prov ch. fiscales sur primes	3 259
Formation continue	31 426
Taxe d apprentissage	35 806
Effort construction	35 817
Total	3 063 759

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	262 136		
Total	262 136		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	9 743		
Total	9 743		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 789 303		7 789 303
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	43 206		43 206
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 242 702		1 242 702
Ventes de marchandises	88 078 856		88 078 856
Produits des activités annexes	1 643 737		1 643 737
TOTAL	98 797 804		98 797 804

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 281 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 396	
Indemnités transactionnelles	14 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 881	
Amortissements des immobilisations	23 237	
Provisions pour risques et charges	261 928	18 000
Provisions pour dépréciation	27 774	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 760
Produits des cessions d'éléments d'actif		940
Amortissements dérogatoires		2 595
Produits Exceptionnelles sur exercices antérieurs		2 577
TOTAL	373 216	33 872

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 (**)	2 452 643	709 871	1 742 772
+ Résultat exceptionnel	-339 344	-109 541	-229 803
- Participations des salariés	473 685	115 650	358 035
Résultat comptable	1 639 614	484 680	1 154 934
(*) 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 76 119 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	28 536
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	28 536
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	264 462
Liés à d'autres éléments	
Plus value latente sur VMP	35 928
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	300 390
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	76 119
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

Evènements postérieurs à la clôture

La France, Comme les autres pays du monde, est touchée par une crise sanitaire liée à l'épidémie mondiale du "COVID-19".

A compter du 16 mars 2020, tous les établissements scolaires et d'enseignement supérieur de France ont été fermés et une période dite de "Confinement" a démarré le 17 mars 2020.

L'activité de la société ROUFFIAC DISTRIBUTION a été impactée par ces événements qui se sont traduits la première semaine par un afflux massif de clients venus s'approvisionner, créant des ruptures de stocks ciblées et temporaires.

L'activité a ensuite été ralentie, notamment sur le secteur Non Alimentaire avec la fermeture des concepts ou activités suivantes :

Manège à bijoux

Centre Auto

Espace Culturel

1 heure pour Soi

Loué Leclerc

Au niveau de l'effectif, cette épidémie a eu des impacts en nombre d'absents.

Les salariés présents des activités fermées sont affectés aux secteurs en tension tel que le Drive.

La société n'a donc, au jour de l'arrêté des comptes, pas eu recours au dispositif de chômage partiel.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité, et pour maintenir son niveau de trésorerie.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 323 personnes dont 1 apprenti et 12 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	280	
Ouvriers		
Total	323	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint	5 284 410
Avals et cautions	5 284 410
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements garantis par des sûretés réelles - Détail ci joint	4 653 946
Autres engagements donnés	4 653 946
Total	9 938 356
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	4 653 946

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 527 452 euros
 Au 31/01/2020, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

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 25 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de distribuer la totalité du bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 154 933,52 euros aux associés, soit un dividende par action de 115,285...€.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2020.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 345,87 euros,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 154 587,65 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
31/01/2019 (AG 20/06/2019)	1 555 212,52 €	155,24 €	465,72 €	1 554 746,80 €
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 €

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 25 juin 2020 :

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

Certifié conforme

Le Président : Cyril MONDON



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 2020

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 2020

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 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 23 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 23 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 10 juin 2020

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/20	Net au 31/01/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	328 652	321 683	6 969	10 844
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 535 691	914 735	2 620 956	2 686 512
Constructions	10 585 348	5 513 890	5 071 458	5 570 620
Installations techniques, matériel et outillage	7 299 132	6 074 761	1 224 370	1 552 586
Autres immobilisations corporelles	7 226 012	5 781 012	1 445 000	1 706 813
Immob. en cours / Avances & acomptes	133 136		133 136	80 826
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 386 870		2 386 870	2 418 209
Autres titres immobilisés	667 917		667 917	667 917
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 208 987	18 606 082	13 602 906	14 740 555
Stocks				
Matières premières et autres approv.	51 675		51 675	43 632
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 831 414	302 807	7 528 607	8 003 478
Créances				
Clients et comptes rattachés	134 482	3 236	131 246	170 932
Fournisseurs débiteurs	713 276	3 736	709 540	991 093
Personnel	670		670	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	333 149		333 149	386 339
Autres créances	5 387 021	2 055 211	3 331 810	3 113 639
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	770 889		770 889	675 061
Charges constatées d'avance	262 136		262 136	226 259
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 334 329	2 364 991	14 969 338	15 460 049
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	49 543 316	20 971 072	28 572 244	30 200 604

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 31/01/20	Net au 31/01/19
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	1 154 934	1 555 213
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 536	31 131
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 499 749	9 902 623
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	366 369	345 244
Provisions pour charges	245 130	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	611 499	345 244
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 252 731	6 901 564
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 772 916	2 195 707
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 025 647	9 097 270
Emprunts et dettes financières diverses	18 760	17 760
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	486 111	821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 250 436	7 716 690
<i>Personnel</i>	1 213 299	1 561 673
<i>Organismes sociaux</i>	535 469	584 804
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	16 742	65 065
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	615 980	684 667
Dettes fiscales et sociales	2 381 490	2 896 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 493	1 681
Autres dettes	267 316	212 104
Produits constatés d'avance	9 743	10 201
TOTAL DETTES	18 460 996	19 952 737
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	28 572 244	30 200 604

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

	31/01/2020	31/01/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 078 856	88 515 628
Production vendue (biens)	7 832 509	8 005 904
Production vendue (services)	2 886 439	2 609 055
Chiffre d'affaires net	98 797 804	99 130 587
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	17 077	35 665
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	405 055	357 138
Autres produits	261 957	239 142
Total I	99 481 893	99 762 533
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	75 395 750	76 833 705
Variations de stock	464 713	-184 378
Achats de matières premières et autres approvisionnements	217 163	193 581
Variations de stock	-8 043	3 084
Autres achats et charges externes (a)	8 258 261	7 614 264
Impôts, taxes et versements assimilés	1 580 509	1 608 107
Salaires et traitements	7 418 441	7 284 941
Charges sociales	1 877 420	2 287 125
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 392 821	1 433 888
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	306 043	296 317
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	74 113	51 785
Autres charges	104 952	98 170
Total II	97 082 144	97 520 590
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 399 749	2 241 943
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	21 618	10 829
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	25 487	1 653
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 386	5 655
Autres intérêts et produits assimilés (3)	52 346	58 701
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	84 220	66 009
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	52 944	60 354
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	52 944	60 354
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	31 276	5 655
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 452 643	2 258 426

SIGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

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

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



EXCO VALLIANCE ROYAN

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 336	16 990
Sur opérations en capital	940	861
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 595	258 099
Total produits exceptionnels (VII)	33 872	275 951
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60 277	98 829
Sur opérations en capital		14 451
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	312 939	461 195
Total charges exceptionnelles (VIII)	373 216	574 475
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-339 344	-298 525
Participation des salariés aux résultats (IX)	473 685	438 483
Impôts sur les bénéfices (X)	484 680	-33 794
Total des produits (I+III+V+VII)	99 621 602	100 115 321
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 466 669	98 560 108
BENEFICE OU PERTE	1 154 934	1 555 213
(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	69 344	45 375
(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 31/01/2020, dont le total est de 28 572 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 154 934 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2020 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 : 5 à 25 ans
- * 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.

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 %
- 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)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La dépréciation de l'avance en Compte Courant LA GARDIOLE de 28 KE a été déduite fiscalement dans ROUFFIAC DISTRIBUTION puis réintégrée au niveau du résultat groupe LTMO.

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

Nonobstant les conclusions du dernier contrôle fiscal relatives à la TASCOT qui sont contestées par la société, et dans l'attente d'une décision de justice sur cette question, le calcul de la TASCOT due au titre de 2019 ne prend pas en compte le chiffre d'affaires du drive accolé à l'hypermarché

Projet d'agrandissement du magasin en cours ainsi que de rénovation de la toiture et de la Station Service.

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	330 607	1 530	3 485	328 652
Immobilisations incorporelles	376 342	1 530	3 485	374 387
- Terrains	3 534 491	1 200		3 535 691
- Constructions sur sol propre	4 040 899	821	821	4 040 899
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 553 335	19 560	28 446	6 544 449
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 302 241	100 306	103 415	7 299 132
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 861 451	80 309	11 085	4 930 675
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 182 036	53 712	28 544	2 207 205
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	80 826	52 310		133 136
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 643 411	308 218	172 311	28 779 319
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 418 209	117 411	148 750	2 386 870
- Autres titres immobilisés	667 917			667 917
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 086 621	117 411	148 750	3 055 282
ACTIF IMMOBILISE	32 106 374	427 159	324 546	32 208 987

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	1 530	308 218	117 411	427 159
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 530	308 218	117 411	427 159
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1	148 750	148 751
Scissions				
Mises hors service	3 485	172 310		175 795
Diminutions de l'exercice	3 485	172 311	148 750	324 546

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2020
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 31/01/2020.

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	7	10,00	1	1	86			-4	
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	319 764	5 405	3 485	321 683
Immobilisations incorporelles	319 764	5 405	3 485	321 683
- Terrains	847 979	66 756		914 735
- Constructions sur sol propre	1 889 751	197 812	821	2 086 741
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 133 864	321 731	28 446	3 427 149
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 749 655	428 521	103 415	6 074 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 345 797	325 054	11 085	3 659 765
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 010 620	70 781	28 544	2 052 857
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 046 056	1 410 654	172 311	18 284 399
ACTIF IMMOBILISE	17 365 820	1 416 058	175 796	18 606 082

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	5 405	1 387 417	1 392 821
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		23 237	23 237
Dotations de l'exercice	5 405	1 410 654	1 416 058
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		940	940
Eléments mis hors service	3 485	171 370	174 855
Diminutions de l'exercice	3 485	172 311	175 796

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 772 406 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	941 177		941 177
Prêts			
Autres	495		495
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	134 482	134 482	
Autres	6 434 116	6 434 116	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	262 136	262 136	
Total	7 772 406	6 830 734	941 672
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r r a recevoir	542 708
Avoirs non recus	129 242
Etat produits a recevoir	715
Associés interets courus	17 756
Debiteurs produits a recevoir	71 725
Interets courus a recev	11 060
Total	773 207

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	292 649	302 807	292 649	302 807
Créances et Valeurs mobilières	2 034 840	31 010	3 667	2 062 183
Total	2 327 490	333 818	296 317	2 364 991
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		306 043	296 317	
Financières				
Exceptionnelles		27 774		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 302 807 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	31 131		2 595	28 536
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	31 131		2 595	28 536
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
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		245 130			245 130
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	143 244	90 910	69 785		164 369
Total	345 244	336 040	69 785		611 499
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		74 113	51 785		
Financières					
Exceptionnelles		261 928	18 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 460 996 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	2 772 916	2 772 916		
- à plus de 1 an à l'origine	5 252 731	1 692 515	3 185 748	374 468
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	18 760	4 651		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 250 436	7 250 436		
Dettes fiscales et sociales	2 381 490	2 381 490		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 493	21 493		
Autres dettes (**)	753 427	753 427		
Produits constatés d'avance	9 743	9 743		
Total	18 460 996	14 886 671	3 185 748	388 577
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 647 432			
(**) Dont envers les associés	486 111			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 431 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 061 137
Interets courus s emprunt	3 280
Prov congés payés	574 940
Prov participation salariés	211 048
Prov interressement	262 637
Personnel charges a payer	34 824
Personnel gratif. a payer	129 850
Prov ch. sociales congés payés	136 424
Prov ch. sociales sur primes	40 345
Prov ch. fiscales congés payés	12 315
Etat charges a payer	490 651
Prov ch. fiscales sur primes	3 259
Formation continue	31 426
Taxe d apprentissage	35 806
Effort construction	35 817
Total	3 063 759

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	262 136		
Total	262 136		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	9 743		
Total	9 743		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 789 303		7 789 303
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	43 206		43 206
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 242 702		1 242 702
Ventes de marchandises	88 078 856		88 078 856
Produits des activités annexes	1 643 737		1 643 737
TOTAL	98 797 804		98 797 804

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 281 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 396	
Indemnités transactionnelles	14 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 881	
Amortissements des immobilisations	23 237	
Provisions pour risques et charges	261 928	18 000
Provisions pour dépréciation	27 774	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 760
Produits des cessions d'éléments d'actif		940
Amortissements dérogatoires		2 595
Produits Exceptionnelles sur exercices antérieurs		2 577
TOTAL	373 216	33 872

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 (**)	2 452 643	709 871	1 742 772
+ Résultat exceptionnel	-339 344	-109 541	-229 803
- Participations des salariés	473 685	115 650	358 035
Résultat comptable	1 639 614	484 680	1 154 934
(*) 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 76 119 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	28 536
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	28 536
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	264 462
Liés à d'autres éléments	
Plus value latente sur VMP	35 928
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	300 390
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	76 119
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

Evènements postérieurs à la clôture

La France, Comme les autres pays du monde, est touchée par une crise sanitaire liée à l'épidémie mondiale du "COVID-19".

A compter du 16 mars 2020, tous les établissements scolaires et d'enseignement supérieur de France ont été fermés et une période dite de "Confinement" a démarré le 17 mars 2020.

L'activité de la société ROUFFIAC DISTRIBUTION a été impactée par ces événements qui se sont traduits la première semaine par un afflux massif de clients venus s'approvisionner, créant des ruptures de stocks ciblées et temporaires.

L'activité a ensuite été ralentie, notamment sur le secteur Non Alimentaire avec la fermeture des concepts ou activités suivantes :

Manège à bijoux

Centre Auto

Espace Culturel

1heure pour Soi

Loué Leclerc

Au niveau de l'effectif, cette épidémie a eu des impacts en nombre d'absents.

Les salariés présents des activités fermées sont affectés aux secteurs en tension tel que le Drive.

La société n'a donc, au jour de l'arrêt des comptes, pas eu recours au dispositif de chômage partiel.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêt des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité, et pour maintenir son niveau de trésorerie.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 323 personnes dont 1 apprenti et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	280	
Ouvriers		
Total	323	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	5 284 410
Avals et cautions	5 284 410
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements garantis par des sûretés réelles - Détail ci joint</i>	4 653 946
Autres engagements donnés	4 653 946
Total	9 938 356
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	4 653 946

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 527 452 euros
 Au 31/01/2020, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

Synthèse caution parrainage

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	2 342 673	817 979	1 524 694		Nantissement du Fonds de Commerce
164015	Emprunt Crédit Coopératif	2 500 000	638 712	203 765	434 957		Nantissement du Fonds de Commerce
164020	Emprunt Crédit Coopératif	800 000	482 157	159 997	322 160		Nantissement du Fonds de Commerce
164040	Emprunt CRCA	700 000	-				Nantissement du Fonds de Commerce
164050	Emprunt CIC	700 000	-				Hypothèque immobilière
164110	Emprunt EDEL	700 000	135 075	107 803	27 272		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	Emprunt LCL	1 600 000	1 055 319	136 170	544 681	374 468	Promesse d'affectation hypothécaire en 1er rang sur le terrain situé à La Bisto
		19 410 000	4 653 946	1 425 714	2 853 764	374 468	
				4 653 946			
164054	Emprunt CIC	400 000	267 798	79 863	147 936		Néant
164055	Emprunt CIC	226 000	-				Néant
164056	Emprunt CIC	800 000	151 142	82 972	68 170		Néant
164060	Emprunt LCL	500 000	176 565	100 646	75 879		Néant
		1 926 000	595 505	263 520	331 985	-	
				595 505			

Engagements financiers donnés

	Organisme	Capital Restant dû + Intérêts	% engagement	Caution donnée
HOLDMACA	BPI France	3 569 300	16,00%	571 088
HOLDMACA	Crédit Agricole	5 319 459	16,00%	851 113
SAS ARIEDIS	Crédit Coopératif	2 356 281	10,00%	235 628
SAS CRESCENDO	Edel	5 045 440	9,00%	454 090
SAS SODIPI	Edel (BAO)	544 000	11,00%	59 840
SAS SODIPI	Edel (Autorisations de découverts)	300 000	11,00%	33 000
SAS CLEV	BPI France	2 775 000	9,70%	269 175
SAS CLEV	Crédit Mutuel	1 387 500	9,70%	134 588
SAS CLEV	Crédit Coopératif	1 387 500	9,70%	134 588
SAS VILDI PARTICIPATION	BPI France	4 733 094	7,50%	354 982
SAS VILDI PARTICIPATION	Caisse d'épargne	2 974 001	7,50%	223 050
SAS VILDI PARTICIPATION	Crédit Agricole	2 984 567	2,25%	67 153
SAS VILDI PARTICIPATION	Crédit Coopératif	3 604 252	7,50%	270 319
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	BPI France	1 800 000	9,70%	174 600
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	Crédit Mutuel	995 756	9,70%	96 588
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	Crédit Coopératif	766 779	9,70%	74 378
SAS LSL	Crédit Agricole	8 098 000	4,20%	340 116
SAS LSL	Caisse d'épargne	8 098 000	4,20%	340 116
SAS CASTELNAUDIS	Edel	3 800 000	15,00%	570 000
SAS CASTELNAUDIS	Edel	200 000	15,00%	30 000

Au 31/01/2020

5 284 410