

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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/022619

ROUFFIAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 527 234,25 euros
Siège social : Route d'Albi – RD 888 – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN
327 216 883 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS AU 31 JANVIER 2021

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Cyril MONDON

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	337 505	325 253	12 251	6 969
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 522 415	961 187	2 561 229	2 620 956
Constructions	11 518 710	6 013 825	5 504 886	5 071 458
Installations techniques, matériel et outillage	7 831 572	6 404 680	1 426 892	1 224 370
Autres immobilisations corporelles	7 376 977	6 139 770	1 237 206	1 445 000
Immob. en cours / Avances & acomptes	673 515		673 515	133 136
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 401 702		2 401 702	2 386 870
Autres titres immobilisés	672 645		672 645	667 917
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 381 269	19 844 714	14 536 555	13 602 906
Stocks				
Matières premières et autres approv.	54 617		54 617	51 675
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 949 432	371 767	7 577 666	7 528 607
Créances				
Clients et comptes rattachés	154 422	5 432	148 989	131 246
Fournisseurs débiteurs	828 166	3 736	824 430	709 540
Personnel				670
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	319 539		319 539	333 149
Autres créances	5 877 330	2 079 257	3 798 073	3 331 810
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	1 190 178		1 190 178	770 889
Charges constatées d'avance	181 563		181 563	262 136
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 404 863	2 460 193	15 944 670	14 969 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	52 786 132	22 304 907	30 481 225	28 572 244

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



EXCO VALLIANCE ROYAN

Mission de présentation des comptes annuels

Bilan

	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
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	1 727 464	1 154 934
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	25 940	28 536
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 069 883	9 499 749
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	354 442	366 369
Provisions pour charges		245 130
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	354 442	611 499
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 950 700	5 252 731
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 187 929	2 772 916
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 138 629	8 025 647
Emprunts et dettes financières diverses	19 160	18 760
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	668 271	486 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 947 900	7 250 436
<i>Personnel</i>	1 768 100	1 213 299
<i>Organismes sociaux</i>	551 510	535 469
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 493	16 742
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	592 346	615 980
Dettes fiscales et sociales	2 974 448	2 381 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 523	21 493
Autres dettes	296 636	267 316
Produits constatés d'avance	6 533	9 743
TOTAL DETTES	20 057 100	18 460 996
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	30 481 225	28 572 244

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

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 382 042	88 078 856
Production vendue (biens)	7 405 775	7 832 509
Production vendue (services)	2 802 716	2 886 439
Chiffre d'affaires net	94 590 533	98 797 804
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 520	17 077
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	412 173	405 055
Autres produits	270 183	261 957
Total I	95 309 409	99 481 893
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	70 707 504	75 395 750
Variations de stock	-118 018	464 713
Achats de matières premières et autres approvisionnements	205 367	217 163
Variations de stock	-2 943	-8 043
Autres achats et charges externes (a)	8 801 159	8 258 261
Impôts, taxes et versements assimilés	1 689 483	1 580 509
Salaires et traitements	7 305 106	7 418 441
Charges sociales	1 853 485	1 877 420
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 383 526	1 392 821
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	374 820	306 043
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	111 417	74 113
Autres charges	131 135	104 952
Total II	92 442 041	97 082 144
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 867 368	2 399 749
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	17 473	21 618
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 055	25 487
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 468	6 386
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 731	52 346
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	56 254	84 220
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 487	52 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 487	52 944
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 766	31 276
RESULTAT COMPTABLE avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 899 608	2 452 643

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

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

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 143	12 336
Sur opérations en capital	9 559	940
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	324 928	20 595
Total produits exceptionnels (VII)	351 630	33 872
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206 383	60 277
Sur opérations en capital	3 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 917	312 939
Total charges exceptionnelles (VIII)	287 301	373 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	64 329	-339 344
Participation des salariés aux résultats (IX)	568 671	473 685
Impôts sur les bénéfices (X)	667 802	484 680
Total des produits (I+III+V+VII)	95 734 766	99 621 602
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 007 302	98 466 669
BENEFICE OU PERTE	1 727 464	1 154 934
(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	36 709	69 344
(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 31/01/2021, dont le total est de 30 481 225 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 727 464 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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

Règles et méthodes comptables

- * Matériel informatique : de 3 à 10 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

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 %
- 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 24 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.

Les conclusions du dernier contrôle fiscal relatives à la TASCOM ne sont pas contestées par la société, le calcul de la TASCOM due au titre de l'année civile 2020 prend en compte le chiffre d'affaires du drive.

Le redressement fiscal de 196K€ a été payé (périodes de 2016 à 2019).

Réfection de la Station Service et de la toiture du magasin sur l'exercice
Travaux d'agrandissement du magasin en cours au 31/01/2021.

- CRISE SANITAIRE -

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, et s'est partiellement terminé le 11 Mai 2020. Puis un second confinement a été mis en place à partir du 30 Octobre 2020, moins restrictif. Ce dernier a pris fin le 15 Décembre 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 partielle des concepts ou activités suivantes :

Espace Technologique et Culturel

1heure pour Soi

Loué Leclerc

Manège à bijoux

Centre auto

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.

Les comptes annuels clos le 31/01/2021 intègrent l'impact de l'épidémie liée à la COVID-19, lesquels sont les suivants :

Abandon des loyers d'avril et novembre 2020 : 11.9 K€

Report des échéances de 6 mois sur tous les emprunts (hors nouveaux emprunts souscrits sur l'exercice)

Baisse de chiffre d'affaires global du magasin évaluée à -5%, avec - 39% de chiffre d'affaire carburant.

En parallèle, l'activité du Drive a fortement augmentée, hausse du CA de +33% sur l'exercice.

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	328 652	9 432	580	337 505
Immobilisations incorporelles	374 387	9 432	580	383 239
- Terrains	3 535 691	9 080	22 356	3 522 415
- Constructions sur sol propre	4 040 899	910 552	632	4 950 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 544 449	50 240	26 797	6 567 892
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 299 132	623 721	91 281	7 831 572
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 930 675	143 497	23 926	5 050 246
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 207 205	36 615	5 221	2 238 598
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	133 136	540 379		673 515
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 779 319	2 314 083	170 213	30 923 189
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 386 870	17 911	3 079	2 401 702
- Autres titres immobilisés	667 917	4 728		672 645
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 055 282	22 639	3 079	3 074 841
ACTIF IMMOBILISE	32 208 987	2 346 154	173 872	34 381 269

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	9 432	2 314 083	22 639	2 346 154
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 432	2 314 083	22 639	2 346 154
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			3 079	3 079
Scissions				
Mises hors service	580	170 213		170 793
Diminutions de l'exercice	580	170 213	3 079	173 872

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
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 31/01/2021.

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	3	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	321 683	4 150	580	325 253
Immobilisations incorporelles	321 683	4 150	580	325 253
- Terrains	914 735	68 808	22 356	961 187
- Constructions sur sol propre	2 086 741	198 372	632	2 284 481
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 427 149	328 992	26 797	3 729 344
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 074 761	421 199	91 281	6 404 680
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 659 765	323 405	23 926	3 959 244
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 052 857	64 500	5 221	2 112 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 284 399	1 405 276	170 213	19 519 461
ACTIF IMMOBILISE	18 606 082	1 409 425	170 793	19 844 714

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	4 150	1 405 276	1 409 425
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 150	1 405 276	1 409 425
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	580	170 213	170 793
Diminutions de l'exercice	580	170 213	170 793

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 302 692 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	154 422	154 422	
Autres	7 025 036	7 025 036	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	181 563	181 563	
Total	8 302 692	7 361 020	941 672
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 197
R r r o a recevoir	602 775
Avoirs non recus	155 719
Etat produits à recevoir	19 857
Associés intérêts courus	12 664
Deb div produits à rec.	168 324
Intérêts courus à recevoir	20 097
Total	980 634

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	302 807	371 767	302 807	371 767
Créances et Valeurs mobilières	2 062 183	27 099	857	2 088 426
Total	2 364 991	398 866	303 664	2 460 193
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		374 820	303 664	
Financières				
Exceptionnelles		24 046		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 371 767 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	28 536		2 595	25 940
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	28 536		2 595	25 940
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	164 369	139 389	151 316		152 442
Total	611 499	139 389	396 446		354 442
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		111 417	74 113		
Financières					
Exceptionnelles		27 972	322 332		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 057 100 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	1 187 929	1 187 929		
- à plus de 1 an à l'origine	5 950 700	1 785 704	3 021 969	1 143 027
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 160	5 051		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 947 900	8 947 900		
Dettes fiscales et sociales	2 974 448	2 974 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 523	5 523		
Autres dettes (**)	964 907	964 907		
Produits constatés d'avance	6 533	6 533		
Total	20 057 100	15 877 995	3 021 969	1 157 136
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 533 552			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	838 792			
(**) Dont envers les associés	668 271			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 469 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parven	1 572 962
Intérêts courus sur emprunts	6 488
Dettes prov congés payés	570 310
Provision participation salariés	343 829
Provision intéressement	224 842
Personnel charges à payer	32 125
Personnel cap gratification	180 952
Charges sociales congés payés	127 715
Org sociaux charges à pay gratif	56 728
Charges fisc congés payés	12 077
Etat charges à payer	489 722
Etat charges à payer gratif	5 149
Formation continue	10 860
Taxe d'apprentissage	34 219
Effort construction	34 790
CLIs remises à accord	7 183
Total	3 709 950

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	181 563		
Total	181 563		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 533		
Total	6 533		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 360 791		7 360 791
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	44 983		44 983
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	969 155		969 155
Ventes de marchandises	84 382 042		84 382 042
Produits des activités annexes	1 833 561		1 833 561
TOTAL	94 590 533		94 590 533

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 512 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales TASCOT	195 899	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 867	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés SCAFISH	3 000	
Amortissements des immobilisations	25 899	
Provisions pour dépréciation LA GARDIOLE	24 046	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 143
Produits des cessions d'éléments d'actif SCAFISH		9 559
Amortissements dérogatoires		2 595
Reprise provision contrôle fiscal		245 130
Provisions litige prud'homme	27 972	
Indemnités transactionnelles	8 617	
Reprise provision prud'hommes		77 202
TOTAL	287 301	351 630

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 (**)	2 899 608	773 923	2 125 685
+ Résultat exceptionnel	64 329	15 928	48 401
- Participations des salariés	568 671	122 049	446 622
Résultat comptable	2 395 266	667 802	1 727 464
(*) 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 110 821 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	25 940
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	25 940
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	385 015
Liés à d'autres éléments	
<i>Plus value Latente sur VMP</i>	36 713
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	421 728
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	110 821
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Le taux d'impôt sur les sociétés 2021, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021 sera à 26,50% pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est inférieur à 250 millions d'euros.

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

L'épidémie mondiale de la COVID-19 est toujours très présent sur le territoire français et les impacts de la crise vont continuer sur l'exercice suivant.

Les conséquences de la crise sanitaire de la société ne peuvent pas être chiffrées sur les opérations post clôture 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 : 341 personnes dont 3 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	297	
Ouvriers		
Total	341	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 990 669
Avals et cautions	6 990 669
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>	5 483 868
Autres engagements donnés	5 483 868
Total	12 474 537
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 483 868

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 531 592 euros
 Au 31/01/2021, 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 – RD 888 – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN
327 216 883 RCS TOULOUSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 727 463,67 euros de la manière suivante :

- à titre de dividendes aux associés pour	1 500 000,00 euros
soit un dividende par action de 149,73... euros	
- le solde au compte « report à nouveau » pour	227 463,67 euros
	1 727 463,67 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2021.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 449,19 euros,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 499 550,81 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
31/01/2020 (AG 25/05/2020)	1 154 933,52 €	115,28 €	345,87 €	1 154 587,65 €
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 €

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 17 juin 2021 :

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

Certifié conforme

Le Président : Cyril MONDON

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

ROUFFIAC DISTRIBUTION

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

Siège social :

RD 888 – Route d’Albi

31 180 ROUFFIAC TOLOSAN

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

Exercice clos le 31 janvier 2021

ROUFFIAC DISTRIBUTION

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

Siège social :

RD 888 – Route d'Albi

31 180 ROUFFIAC TOLOSAN

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

Exercice clos le 31 janvier 2021

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 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 3 juin 2021

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'Y' followed by a horizontal line.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	337 505	325 253	12 251	6 969
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 522 415	961 187	2 561 229	2 620 956
Constructions	11 518 710	6 013 825	5 504 886	5 071 458
Installations techniques, matériel et outillage	7 831 572	6 404 680	1 426 892	1 224 370
Autres immobilisations corporelles	7 376 977	6 139 770	1 237 206	1 445 000
Immob. en cours / Avances & acomptes	673 515		673 515	133 136
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 401 702		2 401 702	2 386 870
Autres titres immobilisés	672 645		672 645	667 917
Prêts				
Autres immobilisations financières	495		495	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 381 269	19 844 714	14 536 555	13 602 906
Stocks				
Matières premières et autres approv.	54 617		54 617	51 675
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 949 432	371 767	7 577 666	7 528 607
Créances				
Clients et comptes rattachés	154 422	5 432	148 989	131 246
Fournisseurs débiteurs	828 166	3 736	824 430	709 540
Personnel				670
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	319 539		319 539	333 149
Autres créances	5 877 330	2 079 257	3 798 073	3 331 810
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 849 616		1 849 616	1 849 616
Disponibilités	1 190 178		1 190 178	770 889
Charges constatées d'avance	181 563		181 563	262 136
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 404 863	2 460 193	15 944 670	14 969 338
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	52 786 132	22 304 907	30 481 225	28 572 244

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



EXCO VALLIANCE ROYAN

Mission de présentation des comptes annuels

Bilan

	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
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	1 727 464	1 154 934
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	25 940	28 536
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 069 683	9 499 749
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	354 442	366 369
Provisions pour charges		245 130
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	354 442	611 499
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	5 950 700	5 252 731
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 187 929	2 772 916
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 138 629	8 025 647
Emprunts et dettes financières diverses	19 160	18 760
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	668 271	486 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 947 900	7 250 436
<i>Personnel</i>	1 768 100	1 213 299
<i>Organismes sociaux</i>	551 510	535 469
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 493	16 742
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	592 346	615 980
Dettes fiscales et sociales	2 974 448	2 381 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 523	21 493
Autres dettes	296 636	267 316
Produits constatés d'avance	6 533	9 743
TOTAL DETTES	20 057 100	18 460 996
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	30 481 225	28 572 244

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

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	84 382 042	88 078 856
Production vendue (biens)	7 405 775	7 832 509
Production vendue (services)	2 802 716	2 886 439
Chiffre d'affaires net	94 590 533	98 797 804
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 520	17 077
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	412 173	405 055
Autres produits	270 183	261 957
Total I	95 309 409	99 481 893
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	70 707 504	75 395 750
Variations de stock	-118 018	464 713
Achats de matières premières et autres approvisionnements	205 367	217 163
Variations de stock	-2 943	-8 043
Autres achats et charges externes (a)	8 801 159	8 258 261
Impôts, taxes et versements assimilés	1 689 483	1 580 509
Salaires et traitements	7 305 106	7 418 441
Charges sociales	1 853 485	1 877 420
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 383 526	1 392 821
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	374 820	306 043
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	111 417	74 113
Autres charges	131 135	104 952
Total II	92 442 041	97 082 144
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 867 368	2 399 749
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	17 473	21 618
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 055	25 487
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 468	6 386
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 731	52 346
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	56 254	84 220
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 487	52 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 487	52 944
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 766	31 276
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 899 608	2 452 643

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

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

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 143	12 336
Sur opérations en capital	9 559	940
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	324 928	20 595
Total produits exceptionnels (VII)	351 630	33 872
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	206 383	60 277
Sur opérations en capital	3 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 917	312 939
Total charges exceptionnelles (VIII)	287 301	373 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	64 329	-339 344
Participation des salariés aux résultats (IX)	568 671	473 685
Impôts sur les bénéfices (X)	667 802	484 680
Total des produits (I+III+V+VII)	95 734 766	99 621 602
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	94 007 302	98 466 669
BENEFICE OU PERTE	1 727 464	1 154 934
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	36 709	69 344

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 31/01/2021, dont le total est de 30 481 225 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 727 464 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : de 3 à 10 ans

* 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

Règles et méthodes comptables

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 %
- 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 24 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.

Les conclusions du dernier contrôle fiscal relatives à la TASCOM ne sont pas contestées par la société, le calcul de la TASCOM due au titre de l'année civile 2020 prend en compte le chiffre d'affaires du drive .

Le redressement fiscal de 196K€ a été payé (périodes de 2016 à 2019).

Réfection de la Station Service et de la toiture du magasin sur l'exercice
Travaux d'agrandissement du magasin en cours au 31/01/2021.

- CRISE SANITAIRE -

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, et s'est partiellement terminé le 11 Mai 2020. Puis un second confinement a été mis en place à partir du 30 Octobre 2020, moins restrictif. Ce dernier a prit fin le 15 Décembre 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 partielle des concepts ou activités suivantes :

Espace Technologique et Culturel

1heure pour Soi

Loué Leclerc

Manège à bijoux

Centre auto

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.

Les comptes annuels clos le 31/01/2021 intègrent l'impact de l'épidémie liée à la COVID-19, lesquels sont les suivants :

Abandon des loyers d'avril et novembre 2020 : 11.9 K€

Report des échéances de 6 mois sur tous les emprunts (hors nouveaux emprunts souscrits sur l'exercice)

Baisse de chiffre d'affaires global du magasin évaluée à -5%, avec - 39% de chiffre d'affaire carburant.

En parallèle, l'activité du Drive a fortement augmentée, hausse du CA de +33% sur l'exercice.

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	328 652	9 432	580	337 505
Immobilisations incorporelles	374 387	9 432	580	383 239
- Terrains	3 535 691	9 080	22 356	3 522 415
- Constructions sur sol propre	4 040 899	910 552	632	4 950 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 544 449	50 240	26 797	6 567 892
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 299 132	623 721	91 281	7 831 572
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 930 675	143 497	23 926	5 050 246
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 207 205	36 615	5 221	2 238 598
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	133 136	540 379		673 515
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 779 319	2 314 083	170 213	30 923 189
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 386 870	17 911	3 079	2 401 702
- Autres titres immobilisés	667 917	4 728		672 645
- Prêts et autres immobilisations financières	495			495
Immobilisations financières	3 055 282	22 639	3 079	3 074 841
ACTIF IMMOBILISE	32 208 987	2 346 154	173 872	34 381 269

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	9 432	2 314 083	22 639	2 346 154
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 432	2 314 083	22 639	2 346 154
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			3 079	3 079
Scissions				
Mises hors service	580	170 213		170 793
Diminutions de l'exercice	580	170 213	3 079	173 872

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
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 31/01/2021.

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 DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC LA BISTO	2	3	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	321 683	4 150	580	325 253
Immobilisations incorporelles	321 683	4 150	580	325 253
- Terrains	914 735	68 808	22 356	961 187
- Constructions sur sol propre	2 086 741	198 372	632	2 284 481
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 427 149	328 992	26 797	3 729 344
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 074 761	421 199	91 281	6 404 680
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 659 765	323 405	23 926	3 959 244
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 052 857	64 500	5 221	2 112 136
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 284 399	1 405 276	170 213	19 519 461
ACTIF IMMOBILISE	18 606 082	1 409 425	170 793	19 844 714

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	4 150	1 405 276	1 409 425
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 150	1 405 276	1 409 425
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	580	170 213	170 793
Diminutions de l'exercice	580	170 213	170 793

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 302 692 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	154 422	154 422	
Autres	7 025 036	7 025 036	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	181 563	181 563	
Total	8 302 692	7 361 020	941 672
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 197
R r r o à recevoir	602 775
Avoirs non recus	155 719
Etat produits à recevoir	19 857
Associés intérêts courus	12 664
Deb div produits à rec.	168 324
Intérêts courus à recevoir	20 097
Total	980 634

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	302 807	371 767	302 807	371 767
Créances et Valeurs mobilières	2 062 183	27 099	857	2 088 426
Total	2 364 991	398 866	303 664	2 460 193
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		374 820	303 664	
Financières				
Exceptionnelles		24 046		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 371 767 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	28 536		2 595	25 940
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	28 536		2 595	25 940
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	164 369	139 389	151 316		152 442
Total	611 499	139 389	396 446		354 442
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		111 417	74 113		
Financières					
Exceptionnelles		27 972	322 332		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 057 100 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	1 187 929	1 187 929		
- à plus de 1 an à l'origine	5 950 700	1 785 704	3 021 969	1 143 027
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 160	5 051		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 947 900	8 947 900		
Dettes fiscales et sociales	2 974 448	2 974 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 523	5 523		
Autres dettes (**)	964 907	964 907		
Produits constatés d'avance	6 533	6 533		
Total	20 057 100	15 877 995	3 021 969	1 157 136
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 533 552			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	838 792			
(**) Dont envers les associés	668 271			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 469 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parven	1 572 962
Intérêts courus sur emprunts	6 488
Dettes prov congés payés	570 310
Provision participation salariés	343 829
Provision intéressement	224 842
Personnel charges à payer	32 125
Personnel cap gratification	180 952
Charges sociales congés payés	127 715
Org sociaux charges à paye gratif	56 728
Charges fisc congés payés	12 077
Etat charges à payer	489 722
Etat charges à payer gratif	5 149
Formation continue	10 860
Taxe d'apprentissage	34 219
Effort construction	34 790
Clts remises à accord	7 183
Total	3 709 950

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	181 563		
Total	181 563		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 533		
Total	6 533		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 360 791		7 360 791
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	44 983		44 983
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	969 155		969 155
Ventes de marchandises	84 382 042		84 382 042
Produits des activités annexes	1 833 561		1 833 561
TOTAL	94 590 533		94 590 533

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 512 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales TASCOM	195 899	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 867	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés SCAFISH	3 000	
Amortissements des immobilisations	25 899	
Provisions pour dépréciation LA GARDIOLE	24 046	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 143
Produits des cessions d'éléments d'actif SCAFISH		9 559
Amortissements dérogatoires		2 595
Reprise provision contrôle fiscal		245 130
Provisions litige prud'homme	27 972	
Indemnités transactionnelles	8 617	
Reprise provision prud'hommes		77 202
TOTAL	287 301	351 630

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 (**)	2 899 608	773 923	2 125 685
+ Résultat exceptionnel	64 329	15 928	48 401
- Participations des salariés	568 671	122 049	446 622
Résultat comptable	2 395 266	667 802	1 727 464
(*) 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 110 821 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	25 940
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	25 940
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	385 015
Liés à d'autres éléments	
<i>Plus value Latente sur VMP</i>	36 713
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	421 728
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	110 821
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Le taux d'impôt sur les sociétés 2021, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021 sera à 26,50% pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est inférieur à 250 millions d'euros.

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

L'épidémie mondiale de la COVID-19 est toujours très présent sur le territoire français et les impacts de la crise vont continuer sur l'exercice suivant.

Les conséquences de la crise sanitaire de la société ne peuvent pas être chiffrées sur les opérations post clôture 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 : 341 personnes dont 3 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	297	
Ouvriers		
Total	341	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	6 990 669
Avals et cautions	6 990 669
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>	5 483 868
Autres engagements donnés	5 483 868
Total	12 474 537
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	5 483 868

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 531 592 euros

Au 31/01/2021, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.