

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

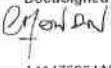
Nom ou dénomination : ROUFFIAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/024193

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 2022

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Cyril MONDON

DocuSigned by:

A41476964AB5400

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	346 015	333 364	12 650	12 251
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 533 418	1 029 373	2 504 045	2 561 229
Constructions	12 755 895	6 596 612	6 159 284	5 504 886
Installations techniques, matériel et outillage	8 241 738	6 729 566	1 512 173	1 426 892
Autres immobilisations corporelles	7 591 152	6 434 752	1 156 400	1 237 206
Immob. en cours / Avances & acomptes	8 524 862		8 524 862	673 515
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 841 596		2 841 596	2 401 702
Autres titres immobilisés	672 645		672 645	672 645
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 465		2 465	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 555 521	21 123 667	23 431 855	14 536 555
Stocks				
Matières premières et autres approv.	52 905		52 905	54 617
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 530 604	336 184	7 194 420	7 577 666
Créances				
Clients et comptes rattachés	226 029	2 004	224 025	148 989
Fournisseurs débiteurs	963 601		963 601	824 430
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 463 996		1 463 996	319 539
Autres créances	5 285 817	2 103 376	3 182 441	3 798 073
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	1 849 616
Disponibilités	1 415 273		1 415 273	1 190 178
Charges constatées d'avance	276 584		276 584	181 563
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 314 808	2 441 563	15 873 245	15 944 670
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	62 870 329	23 565 230	39 305 099	30 481 225

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 31/01/22	Net au 31/01/21
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	5 700 597	5 473 133
Résultat de l'exercice	1 648 100	1 727 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 345	25 940
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 215 188	10 069 683
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	281 493	354 442
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	281 493	354 442
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	13 268 095	5 950 700
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 983 398	1 187 929
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	16 251 494	7 138 629
Emprunts et dettes financières diverses	19 360	19 160
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	469 158	668 271
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 557 194	8 947 900
<i>Personnel</i>	1 652 004	1 768 100
<i>Organismes sociaux</i>	712 182	551 510
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	25 819	62 493
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	621 425	592 346
Dettes fiscales et sociales	3 011 429	2 974 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 132	5 523
Autres dettes	377 997	296 636
Produits constatés d'avance	7 654	6 533
TOTAL DETTES	28 808 419	20 057 100
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	39 305 099	30 481 225

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

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 350 107	84 382 042
Production vendue (biens)	7 573 474	7 405 775
Production vendue (services)	3 010 438	2 802 716
Chiffre d'affaires net	98 934 018	94 590 533
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	102 457	36 520
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	720 517	412 173
Autres produits	247 070	270 183
Total I	100 004 062	95 309 409
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	74 294 616	70 707 504
Variations de stock	418 829	-118 018
Achats de matières premières et autres approvisionnements	302 798	205 367
Variations de stock	1 712	-2 943
Autres achats et charges externes (a)	9 528 990	8 801 159
Impôts, taxes et versements assimilés	1 577 016	1 689 483
Salaires et traitements	7 415 409	7 305 106
Charges sociales	1 844 912	1 853 485
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 482 202	1 383 526
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	338 187	374 820
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	51 521	111 417
Autres charges	136 519	131 135
Total II	97 392 711	92 442 041
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 611 351	2 867 368
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	44 211	17 473
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	2 177	1 055
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		9 468
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49 062	45 731
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 762	
Total V	88 002	56 254
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 491	41 487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	63 491	41 487
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	24 511	14 766
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 680 073	2 899 608

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 8 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z



EXCO VALLEAUX ROYAN

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	626	17 143
Sur opérations en capital	510	9 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	15 649	324 928
Total produits exceptionnels (VII)	16 785	351 630
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 597	206 383
Sur opérations en capital	10	3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	36 497	77 917
Total charges exceptionnelles (VIII)	62 104	287 301
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 319	64 329
Participation des salariés aux résultats (IX)	518 414	568 671
Impôts sur les bénéfices (X)	468 240	667 802
Total des produits (I+III+V+VII)	100 153 060	95 734 766
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 504 961	94 007 302
BENEFICE OU PERTE	1 648 100	1 727 464
(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	38 490	36 709
(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 31/01/2022, dont le total est de 39 305 099 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 648 100 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 : 50 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 illimité 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 : 1,21 %
- 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.

Travaux d'agrandissement et de remodeling du magasin en cours au 31/01/2022.

- CRISE SANITAIRE -

Les comptes annuels clos le 31/01/2022 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 :
=> Impacts non significatifs.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture 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.

En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

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	337 505	8 510		346 015
Immobilisations incorporelles	383 239	8 510		391 749
- Terrains	3 522 415	11 003		3 533 418
- Constructions sur sol propre	4 950 819	1 721	1 721	4 950 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 567 892	1 258 179	20 994	7 805 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 831 572	540 530	130 363	8 241 738
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 050 246	112 486	22 105	5 140 627
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 238 598	164 238	40 444	2 362 393
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	673 515	9 017 702	1 166 355	8 524 862
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 923 189	11 105 859	1 381 982	40 647 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 401 702	448 238	8 343	2 841 598
- Autres titres immobilisés	672 645			672 645
- Prêts et autres immobilisations financières	495	2 000	30	2 465
Immobilisations financières	3 074 841	450 238	8 373	3 516 706
ACTIF IMMOBILISE	34 381 269	11 564 607	1 390 356	44 555 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 510	11 105 859	450 238	11 564 607
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 510	11 105 859	450 238	11 564 607
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 166 355		1 166 355
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		215 627	8 373	224 001
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 381 982	8 373	1 390 356

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
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 31/01/2022.

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	-1	10,00	1	1				-10	
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	325 253	8 111		333 364
Immobilisations incorporelles	325 253	8 111		333 364
- Terrains	961 187	68 186		1 029 373
- Constructions sur sol propre	2 284 481	258 725	1 721	2 541 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 729 344	346 777	20 994	4 055 127
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 404 680	455 249	130 363	6 729 566
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 959 244	294 541	22 105	4 231 680
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 112 136	62 990	40 444	2 134 682
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 519 461	1 486 469	215 627	20 790 302
ACTIF IMMOBILISE	19 844 714	1 494 580	215 627	21 123 667

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	8 111	1 474 091	1 482 202
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		12 378	12 378
Dotations de l'exercice	8 111	1 486 469	1 494 580
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		5 700	5 700
Eléments mis hors service		209 927	209 927
Diminutions de l'exercice		215 627	215 627

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 590 317 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 371 826		1 371 826
Prêts			
Autres	2 465		2 465
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	226 029	226 029	
Autres	7 713 413	7 713 413	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	276 584	276 584	
Total	9 590 317	8 216 027	1 374 291
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r o a recevoir	675 893
Avoirs non recus	260 627
Etat produits à recevoir	4 725
Associés intérêts courus	14 470
Deb div produits à rec.	36 376
Intérêts courus à recev	19 740
Total	1 011 832

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	371 767	336 184	371 767	336 184
Créances et Valeurs mobilières	2 088 426	26 123	9 169	2 105 380
Total	2 460 193	362 307	380 936	2 441 563
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		338 187	380 936	
Financières				
Exceptionnelles		24 119		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 336 184 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 glissements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	25 940		2 595	23 345
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	25 940		2 595	23 345
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					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	152 442	51 521	124 470		79 493
Total	354 442	51 521	124 470		281 493
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 521	111 417		
Financières					
Exceptionnelles			13 053		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 808 419 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	2 983 398	2 983 398		
- à plus de 1 an à l'origine	13 268 095	2 623 847	5 438 076	5 206 172
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 360	5 251		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 557 194	8 557 194		
Dettes fiscales et sociales	3 011 429	3 011 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 132	114 132		
Autres dettes (**)	847 155	847 155		
Produits constatés d'avance	7 654	7 654		
Total	28 808 419	18 150 062	5 438 076	5 220 281
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 324 137			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 008 080			
(**) Dont envers les associés	469 158			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 918 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parven	1 178 916
Intérêts courus sur emprunts	7 826
Dettes prov congés payés	561 806
Provision participation salariés	296 128
Provision Intéressement	222 286
Personnel charges à payer	32 983
Personnel cap gratification	150 000
Charges sociales congés payés	138 651
Org sociaux charges à pay gratif	48 581
Charges fisc congés payés	13 483
Etat charges à payer	543 614
Etat charges à payer gratif	4 428
Formation continue	7 671
Taxe d'apprentissage	10 968
Effort construction	35 787
Total	3 253 128

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	276 584		
Total	276 584		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	7 654		
Total	7 654		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 478 841		7 478 841
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	94 633		94 633
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 134 984		1 134 984
Ventes de marchandises	88 350 107		88 350 107
Produits des activités annexes	1 875 454		1 875 454
TOTAL	98 934 018		98 934 018

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 834 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 597	
Cession de titre de participation	10	10
Amortissements Exceptionnels des immobilisations	12 378	
Provisions pour dépréciation La Gardiole	24 119	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		626
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Amortissements dérogatoires		2 595
Provisions pour risques et charges		13 053
TOTAL	62 104	16 785

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	2 680 073	630 270	2 049 803
+ Résultat exceptionnel	-45 319	-12 010	-33 309
- Participations des salariés	518 414	150 020	368 394
Résultat comptable	2 116 340	468 240	1 648 100
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 79 645 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	23 345
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	23 345
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	341 923
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	341 923
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	79 645
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LTMO, route d'Albi 31180 ROUFFIAC TOLOSAN.

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	291	
Ouvriers		
Total	335	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	8 272 535
Avals et cautions	8 272 535
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>	13 072 187
Autres engagements donnés	13 072 187
Total	21 344 722
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	13 072 187

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 571 835 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 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 648 099,88 euros de la manière suivante :

- à titre de dividendes aux associés pour	1 560 000,00 euros
soit un dividende par action de 155,72 euros	
- le solde au compte « report à nouveau » pour	88 099,88 euros
	1 648 099,88 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2022.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 467,16 euros,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 559 532,84 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
31/01/2021 (AG 17/06/2021)	1 500 000,00 €	149,73 €	449,19 €	1 499 550,81 €
31/01/2020 (AG 25/06/2020)	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 €

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%.

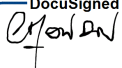
Les dividendes versés aux associés personnes physiques domiciliés en France sont assujettis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sont assis et recouvrés selon les mêmes règles que le prélèvement 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 30 juin 2022 :

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

Certifié conforme

Le Président : Cyril MONDON

DocuSigned by:

A41476964AB5400...

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 2022

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 2022

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 2022**, 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 2021 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 sont mentionnées de façon incomplète 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 15 juin 2022

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	346 015	333 364	12 650	12 251
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 533 418	1 029 373	2 504 045	2 561 229
Constructions	12 755 895	6 596 612	6 159 284	5 504 886
Installations techniques, matériel et outillage	8 241 738	6 729 566	1 512 173	1 426 892
Autres immobilisations corporelles	7 591 152	6 434 752	1 156 400	1 237 206
Immob. en cours / Avances & acomptes	8 524 862		8 524 862	673 515
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 841 596		2 841 596	2 401 702
Autres titres immobilisés	672 645		672 645	672 645
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 465		2 465	495
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 555 521	21 123 667	23 431 855	14 536 555
Stocks				
Matières premières et autres approv.	52 905		52 905	54 617
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 530 604	336 184	7 194 420	7 577 666
Créances				
Clients et comptes rattachés	226 029	2 004	224 025	148 989
Fournisseurs débiteurs	963 601		963 601	824 430
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 463 996		1 463 996	319 539
Autres créances	5 285 817	2 103 376	3 182 441	3 798 073
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	1 849 616
Disponibilités	1 415 273		1 415 273	1 190 178
Charges constatées d'avance	276 584		276 584	181 563
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 314 808	2 441 563	15 873 245	15 944 670
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	62 870 329	23 565 230	39 305 099	30 481 225

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 31/01/22	Net au 31/01/21
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	5 700 597	5 473 133
Résultat de l'exercice	1 648 100	1 727 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 345	25 940
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 215 188	10 069 683
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	281 493	354 442
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	281 493	354 442
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	13 268 095	5 950 700
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 983 398	1 187 929
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	16 251 494	7 138 629
Emprunts et dettes financières diverses	19 360	19 160
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	469 158	668 271
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 557 194	8 947 900
<i>Personnel</i>	1 652 004	1 768 100
<i>Organismes sociaux</i>	712 182	551 510
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	25 819	62 493
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	621 425	592 346
Dettes fiscales et sociales	3 011 429	2 974 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 132	5 523
Autres dettes	377 997	296 636
Produits constatés d'avance	7 654	6 533
TOTAL DETTES	28 808 419	20 057 100
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	39 305 099	30 481 225

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

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	88 350 107	84 382 042
Production vendue (biens)	7 573 474	7 405 775
Production vendue (services)	3 010 438	2 802 716
Chiffre d'affaires net	98 934 018	94 590 533
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	102 457	36 520
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	720 517	412 173
Autres produits	247 070	270 183
Total I	100 004 062	95 309 409
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	74 294 616	70 707 504
Variations de stock	418 829	-118 018
Achats de matières premières et autres approvisionnements	302 798	205 367
Variations de stock	1 712	-2 943
Autres achats et charges externes (a)	9 528 990	8 801 159
Impôts, taxes et versements assimilés	1 577 016	1 689 483
Salaires et traitements	7 415 409	7 305 106
Charges sociales	1 844 912	1 853 485
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 482 202	1 383 526
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	338 187	374 820
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	51 521	111 417
Autres charges	136 519	131 135
Total II	97 392 711	92 442 041
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 611 351	2 867 368
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	44 211	17 473
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	2 177	1 055
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		9 468
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49 062	45 731
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 762	
Total V	88 002	56 254
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 491	41 487
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	63 491	41 487
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	24 511	14 766
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 680 073	2 899 608

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 VALLENTIN ROYAN

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	626	17 143
Sur opérations en capital	510	9 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	15 649	324 928
Total produits exceptionnels (VII)	16 785	351 630
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 597	206 383
Sur opérations en capital	10	3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	36 497	77 917
Total charges exceptionnelles (VIII)	62 104	287 301
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 319	64 329
Participation des salariés aux résultats (IX)	518 414	568 671
Impôts sur les bénéfices (X)	468 240	667 802
Total des produits (I+III+V+VII)	100 153 060	95 734 766
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 504 961	94 007 302
BENEFICE OU PERTE	1 648 100	1 727 464
(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	38 490	36 709
(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 31/01/2022, dont le total est de 39 305 099 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 648 100 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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 : 50 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 : 1,21 %
- 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.

Travaux d'agrandissement et de remodeling du magasin en cours au 31/01/2022.

- CRISE SANITAIRE -

Les comptes annuels clos le 31/01/2022 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 :

=> Impacts non significatifs.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture 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.

En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

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	337 505	8 510		346 015
Immobilisations incorporelles	383 239	8 510		391 749
- Terrains	3 522 415	11 003		3 533 418
- Constructions sur sol propre	4 950 819	1 721	1 721	4 950 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 567 892	1 258 179	20 994	7 805 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 831 572	540 530	130 363	8 241 738
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 050 246	112 486	22 105	5 140 627
- Matériel de transport	88 132			88 132
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 238 598	164 238	40 444	2 362 393
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	673 515	9 017 702	1 166 355	8 524 862
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 923 189	11 105 859	1 381 982	40 647 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 401 702	448 238	8 343	2 841 596
- Autres titres immobilisés	672 645			672 645
- Prêts et autres immobilisations financières	495	2 000	30	2 465
Immobilisations financières	3 074 841	450 238	8 373	3 516 706
ACTIF IMMOBILISE	34 381 269	11 564 607	1 390 356	44 555 521

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 510	11 105 859	450 238	11 564 607
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 510	11 105 859	450 238	11 564 607
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 166 355		1 166 355
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		215 627	8 373	224 001
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 381 982	8 373	1 390 356

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
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 31/01/2022.

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	-1	10,00	1	1				-10	
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	325 253	8 111		333 364
Immobilisations incorporelles	325 253	8 111		333 364
- Terrains	961 187	68 186		1 029 373
- Constructions sur sol propre	2 284 481	258 725	1 721	2 541 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 729 344	346 777	20 994	4 055 127
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 404 680	455 249	130 363	6 729 566
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 959 244	294 541	22 105	4 231 680
- Matériel de transport	68 390			68 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 112 136	62 990	40 444	2 134 682
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 519 461	1 486 469	215 627	20 790 302
ACTIF IMMOBILISE	19 844 714	1 494 580	215 627	21 123 667

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	8 111	1 474 091	1 482 202
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		12 378	12 378
Dotations de l'exercice	8 111	1 486 469	1 494 580
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		5 700	5 700
Eléments mis hors service		209 927	209 927
Diminutions de l'exercice		215 627	215 627

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 590 317 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 371 826		1 371 826
Prêts			
Autres	2 465		2 465
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	226 029	226 029	
Autres	7 713 413	7 713 413	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	276 584	276 584	
Total	9 590 317	8 216 027	1 374 291
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R r r o a recevoir	675 893
Avoirs non recus	260 627
Etat produits à recevoir	4 725
Associés intérêts courus	14 470
Deb div produits à rec.	36 376
Intérêts courus à recev	19 740
Total	1 011 832

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	371 767	336 184	371 767	336 184
Créances et Valeurs mobilières	2 088 426	26 123	9 169	2 105 380
Total	2 460 193	362 307	380 936	2 441 563
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		338 187	380 936	
Financières				
Exceptionnelles		24 119		

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 336 184 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	25 940		2 595	23 345
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	25 940		2 595	23 345
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					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	152 442	51 521	124 470		79 493
Total	354 442	51 521	124 470		281 493
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 521	111 417		
Financières					
Exceptionnelles			13 053		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 808 419 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	2 983 398	2 983 398		
- à plus de 1 an à l'origine	13 268 095	2 623 847	5 438 076	5 206 172
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 360	5 251		14 109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 557 194	8 557 194		
Dettes fiscales et sociales	3 011 429	3 011 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 132	114 132		
Autres dettes (**)	847 155	847 155		
Produits constatés d'avance	7 654	7 654		
Total	28 808 419	18 150 062	5 438 076	5 220 281
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 324 137			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 008 080			
(**) Dont envers les associés	469 158			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 918 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parven	1 178 916
Intérêts courus sur emprunts	7 826
Dettes prov congés payés	561 806
Provision participation salariés	296 128
Provision intéressement	222 286
Personnel charges à payer	32 983
Personnel cap gratification	150 000
Charges sociales congés payés	138 651
Org sociaux charges à pay gratuit	48 581
Charges fisc congés payés	13 483
Etat charges à payer	543 614
Etat charges à payer gratuit	4 428
Formation continue	7 671
Taxe d'apprentissage	10 968
Effort construction	35 787
Total	3 253 128

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	276 584		
Total	276 584		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	7 654		
Total	7 654		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 478 841		7 478 841
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	94 633		94 633
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 134 984		1 134 984
Ventes de marchandises	88 350 107		88 350 107
Produits des activités annexes	1 875 454		1 875 454
TOTAL	98 934 018		98 934 018

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 834 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 597	
Cession de titre de participation	10	10
Amortissements Exceptionnels des immobilisations	12 378	
Provisions pour dépréciation La Gardiole	24 119	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		626
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Amortissements dérogatoires		2 595
Provisions pour risques et charges		13 053
TOTAL	62 104	16 785

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	2 680 073	630 270	2 049 803
+ Résultat exceptionnel	-45 319	-12 010	-33 309
- Participations des salariés	518 414	150 020	368 394
Résultat comptable	2 116 340	468 240	1 648 100
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 79 645 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	23 345
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	23 345
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	341 923
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	341 923
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	79 645
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2009, la société SAS ROUFFIAC DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LTMO, route d'Albi 31180 ROUFFIAC TOLOSAN.

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 298 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	291	
Ouvriers		
Total	335	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés auprès du parrainage - Détail ci joint</i>	8 272 535
Avals et cautions	8 272 535
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>	13 072 187
Autres engagements donnés	13 072 187
Total	21 344 722
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	13 072 187

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 571 835 euros

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