

ROUFFIAC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 527 234,25 euros
Siège social : Centre Leclerc RD 888 Route d'Albi – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN

327 216 883 RCS TOULOUSE
(ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 12 JUIN 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 541 410 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	2 541 410 euros
A titre de dividendes aux associés	1 805 000 euros
Soit un dividende par action de	180,17(5684) euros
Le solde au crédit du compte « Report à nouveau »	736 410 euros
S'élevant ainsi à	7 451 875 euros

En outre, l'Assemblée Générale, connaissance prise du règlement ANC 2024-02 relatif au traitement comptable des subventions CEE, prend acte du reclassement des subventions d'investissement, s'élevant à 267 330 euros, au crédit du compte « Report à nouveau », intervenu rétrospectivement au cours de l'exercice écoulé (application obligatoire pour les exercices en cours au 24 décembre 2024).

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2025.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à l'imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit pour les personnes physiques

qui y ont intérêt et sur option ; au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 540,53 euros,
- Le montant des revenus distribués non éligibles, le cas échéant, à la réfaction de 40 % s'élève à 1 804 459,47 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale **prend acte** que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR TITRE	REVENUS ELIGIBLES À L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES À L'ABATTEMENT
31/01/2024 (AG 13/06/2024)	1 000 000,00 €	99,82 €	299,46 €	999 700,54 €
31/01/2023 (AG 15/06/2023)	1 430 000,00 €	142,74 €	428,23 €	1 429 571,77 €
31/01/2022 (AG 30/06/2022)	1 560 000,00 €	155,72 €	467,16 €	1 559 532,84 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
Cyril MONDON

DocuSigned by:

1FD66A9D645C48D...

ROUFFIAC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 527 234,25 euros
Siège social : Centre Leclerc RD 888 Route d'Albi – 31180 ROUFFIAC TOLOSAN

327 216 883 RCS TOULOUSE

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025**

CERTIFIES SINCERES ET VERITABLES

Le Président

Cyril MONDON

DocuSigned by:

1FD66A9D645C48D...

Etats financiers au 31/01/2025

Bilan





Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	275 748	258 782	16 966	23 981
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 730 483	850 947	2 879 537	2 790 341
	Constructions	18 474 268	9 340 641	9 133 626	9 673 679
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 536 910	5 776 309	2 760 601	2 879 642
	Autres immobilisations corporelles	12 329 327	7 007 839	5 321 488	5 666 866
	Immobilisations en cours	493 924		493 924	287 115
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 500 182		1 500 182	1 489 874
	Créances rattachées à des participations	717 249		717 249	1 960 536
	Autres titres immobilisés	338 509		338 509	677 852
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	465		465	465
TOTAL (II)		46 442 800	23 234 518	23 208 282	25 496 086
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	85 208		85 208	82 431
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 568 059	266 981	8 301 078	8 136 655
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	138 242	14 141	124 102	227 375
	Autres créances	4 844 392	2 276 627	2 567 764	2 510 444
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 635 884		1 635 884	
	DISPONIBILITES	2 979 942		2 979 942	1 272 969
	Charges constatées d'avance	416 154		416 154	373 923
	TOTAL (III)	18 667 881	2 557 749	16 110 132	12 603 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		65 110 681	25 792 267	39 318 414	38 099 882

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an





Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 527 234	1 527 234
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	333 737	333 737
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	152 723	152 723
	Réserves statutaires ou contractuelles	829 452	829 452
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 715 465	5 793 912
	Résultat de l'exercice	2 541 410	1 654 223
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		267 330
	Provisions réglementées	15 558	18 154
Total des capitaux propres		12 115 580	10 576 765
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	302 969	320 489
	Provisions pour charges		
Total des provisions		302 969	320 489
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 017 936	13 499 957
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 296 033	2 940 392
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 181 986	7 392 180
	Dettes fiscales et sociales	3 022 252	2 749 827
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 262	85 648
	Autres dettes	340 159	526 450
Produits constatés d'avance (1)		5 237	8 175
Total des dettes		26 899 865	27 202 628
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		39 318 414	38 099 882
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 541 409,96	1 654 223,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		15 884 788	15 550 359
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		198 511	153 284
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/01/2025

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

			31/01/2025	31/01/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	97 449 212	97 449 212	101 849 387
	Production vendue (Biens)	10 108 307	10 108 307	9 783 358
	Production vendue (Services et Travaux)	4 007 808	4 007 808	3 700 839
	Montant net du chiffre d'affaires	111 565 327	111 565 327	115 333 584
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			20 337
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		708 178	835 217
	Autres produits		422 370	292 257
	Total des produits d'exploitation (1)		112 695 874	116 481 396
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		82 548 699	86 393 291
	Variation de stock		(97 025)	433 967
	Achats de matières et autres approvisionnements		389 696	397 533
	Variation de stock		(2 777)	5 577
	Autres achats et charges externes		10 315 020	11 108 938
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 506 636	1 521 446
	Salaires et traitements		8 649 651	8 551 346
	Charges sociales du personnel		2 131 247	1 986 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 700 966	2 724 125
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		281 122	334 379
	Dotations aux provisions		52 261	58 083
	Autres charges		98 745	167 671
	Total des charges d'exploitation (2)		108 574 241	113 682 658
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 121 634	2 798 738

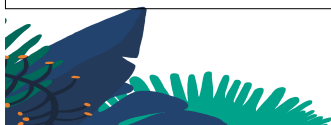




Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 121 634	2 798 738
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	2 681	262
	Perte supportée ou bénéfice transféré		4 105
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	89 550	3 169
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		5 308
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 587	155 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 085	
Total des produits financiers		142 221	163 727
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	244 151	294 501
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		244 151	294 501
RESULTAT FINANCIER		(101 929)	(130 774)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 022 385	2 664 120
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	54 280	167
	Sur opérations en capital		70 047
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63 001	2 595
	Total des produits exceptionnels	117 281	72 809
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 504	984
	Sur opérations en capital		25 185
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	81 006	192 385
	Total des charges exceptionnelles	88 510	218 553
RESULTAT EXCEPTIONNEL		28 771	(145 744)
PARTICIPATION DES SALAIRES		776 032	500 078
IMPOTS SUR LES BENEFICES		733 714	364 075
TOTAL DES PRODUITS		112 958 058	116 718 193
TOTAL DES CHARGES		110 416 648	115 063 970
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 541 410	1 654 223
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			122 770
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		100 678	113 458





Etats financiers au 31/01/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **39 318 414** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **112 958 058** euros et un total **charges** de **110 416 648** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 541 410** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, à l'exception du traitement suivant :

Le règlement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des CEE.

Conformément à ce nouveau règlement, les subventions reçues sont comptabilisées immédiatement en résultat d'exploitation et celles comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (**267 K€**) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propre d'ouverture.

Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

Au 31/01/2025 : Réintégration fiscale pour **267.3 K€** et déduction fiscale à pour **237 K€**; soit une imposition sur les résultats à hauteur de **30.1 K€**

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

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

Fond 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





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat rabais, remises et ristournes déduites a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.37 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Dégressif jusqu'à 50 ans : 10% pour les employés; 8% pour les agents de maîtrise et 5% pour les cadres.
- Table de taux de mortalité : (TV 88-90)
- Méthode de calcul : ANC 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 525 417 euros.

Au 31/01/2025, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.





Eléments significatifs

Autres éléments significatifs

Les avances avec LA GARDIOLE ne sont plus rémunérées tant que le terrain inscrit à l'actif n'est pas vendu.

Solde de la créance LAGARDIOLE au 31/01/2025 : **2 277 K€** => Déprécié à 100%





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	319 488		6 742		4 746	321 483
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	319 488		6 742		4 746	321 483
CORPORELLES	Terrains	3 575 720		187 372		32 609	3 730 483
	Constructions sur sol propre	7 516 813		479 972		7 329	7 989 456
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	10 528 189		86 102		129 479	10 484 812
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 125 748		476 993		65 831	8 536 910
	Instal., agencement, aménagement divers	9 786 252		450 443		210 375	10 026 321
	Matériel de transport	30 390					30 390
	Matériel de bureau, mobilier	2 207 621		123 349		58 353	2 272 617
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	287 115		206 809			493 924
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 057 847		2 011 041		503 976	43 564 912	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 450 410		159 973		1 392 952	2 217 431
	Autres titres immobilisés	677 852		10 660		350 003	338 509
	Prêts et autres immobilisations financières	465					465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 128 727		170 633		1 742 954	2 556 405
TOTAL		46 506 061		2 188 415		2 251 676	46 442 800





Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	249 772	13 757	4 746	258 782
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	249 772	13 757	4 746	258 782
CORPORELLES				
Terrains	785 379	98 177	32 609	850 947
Constructions sur sol propre	3 240 181	401 823	6 443	3 635 561
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	5 131 141	678 682	104 743	5 705 080
Instal technique, matériel outillage industriels	5 246 106	592 854	62 652	5 776 309
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 532 214	772 179	207 404	5 096 990
Matériel de transport	30 390			30 390
Matériel de bureau, mobilier	1 794 792	149 235	63 568	1 880 460
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 760 204	2 692 950	477 418	22 975 735
TOTAL	21 009 976	2 706 706	482 164	23 234 518

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre						2 595	(2 595)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES						2 595	(2 595)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL						2 595	(2 595)
TOTAL GENERAL NON VENTILE				2 595			(2 595)





Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	45 734	
TOTAL	45 734	

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2025.



Filiales et participations

[illegible]

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.





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/01/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	18 154		2 595		15 558
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	18 154		2 595		15 558
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	202 000				202 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	118 489	100 969	118 489		100 969
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	320 489	100 969	118 489		302 969
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	334 379	266 981	334 379		266 981
	Sur comptes clients	720	14 141	720		14 141
	Autres	2 276 627				2 276 627
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 611 727	281 122	335 099		2 557 749
	TOTAL GENERAL	2 950 369	382 091	456 184		2 876 276
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			333 383 48 708	393 182 63 001		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						





Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	717 249		717 249
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	465		465
	Clients douteux ou litigieux	4 503	4 503	
	Autres créances clients	133 739	133 739	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	252 168	252 168	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 592 223	4 592 223	
	Charges constatées d'avances	416 154	416 154	
TOTAL DES CREANCES		6 116 502	5 398 788	717 714
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	198 511	198 511		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 819 425	1 818 456	6 721 963	4 279 006
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	251 160	237 051		14 109
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 181 986	7 181 986		
	Personnel et comptes rattachés	1 717 783	1 717 783		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	622 946	622 946		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 256	43 256		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	638 266	638 266		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 262	36 262		
	Groupe et associés (2)	3 044 873	3 044 873		
	Autres dettes	340 159	340 159		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 237	5 237		
TOTAL DES DETTES		26 899 865	15 884 788	6 721 963	4 293 115
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 227 800			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 754 365			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 971			





Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 153	1 318	16 835	N/S
Autres créances	1 567 887	1 652 762	(84 875)	-5,14
TOTAL	1 586 039	1 654 079	(68 040)	-4,11





Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 791	6 473	(682)	-10,54
Emprunts et dettes financières divers	100 678	113 458	(12 780)	-11,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 303 006	1 483 170	(180 164)	-12,15
Dettes fiscales et sociales	2 576 179	2 329 888	246 291	10,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 985 653	3 932 989	52 665	1,34





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	416 154	373 923	42 231	11,29
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	416 154	373 923	42 231	11,29





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	5 237	8 175	(2 938)	-35,94
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	5 237	8 175	(2 938)	-35,94





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Changement de méthode rétrospectif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	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	5 793 912	654 223	267 330		6 715 465
Résultat de l'exercice	1 654 223	(1 654 223)		2 541 410	2 541 410
Subventions d'investissement	267 330			(267 330)	
Provisions réglementées	18 154			(2 595)	15 558
TOTAL	10 576 765	(1 000 000)	267 330	2 271 484	12 115 580

Date de l'assemblée générale 13/06/2024

Dividendes attribués 1 000 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 576 765

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 844 095

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 538 814





Capital social

		31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 018,00	152,4490	1 527 234,25
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 018,00	152,4490	1 527 234,25





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	97 449 212		97 449 212
Production vendue de biens	10 108 307		10 108 307
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 007 808		4 007 808
TOTAL	111 565 327		111 565 327





Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende	345	
Carpa affaire Lafon	4 844	
Sinistres clients	2 316	
Dotation exceptionnelles sur immobilisations	32 298	
Litige Prud homme	48 708	
Produits exceptionnels divers		922
Transaction cspe 2011-2014		53 358
Reprise amortissements dérogatoire		2 595
Reprise provision risques		60 406
Totalisation	88 510	117 281





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 022 385	869 343	3 153 042
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(747 261)	(135 629)	(611 632)
RESULTAT COMPTABLE		3 275 124	733 714	2 541 410

(1) après retraitements fiscaux.

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.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée comme si elle était imposée séparément.





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2025

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LTMO Route d'Albi - RD 888 - 31180 Rouffiac Tolosan	SAS	3 037 000	99,90





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet Sygnatures							
	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	17 889	17 538	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	17 889	17 538	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 889	17 538	100,00	100,00				





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Subventions CEE étalées	237 224
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		237 224

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CSS	10 224
	Effort construction	38 618
	Participation des salariés	511 507
	Autres	
	Plus value latente sur VMP BFCC 01-2025	521
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		560 870





Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		31	
	Employés		287	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		334	





Rémunérations des Dirigeants

31/01/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.





Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Engagements donnés envers le parrainage - Cf détail ci joint		5 734 125	
		5 734 125	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Engagements garantis par des sûretés réelles - Détail ci-joint		12 813 635	
		12 813 635	
Total des engagements financiers (1)		18 547 760	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RECUES PAR ROUFFIAC DISTRIBUTION

(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital Restant dû				Nature de la Garantie reçue
			Total	A court terme	A moyen Terme	A long Terme	
164005	Emprunt Crédit Coopératif	2 100 000	1 640 223	206 680	841 326	592 217	Nantissement du Fonds de Commerce Nantissement compte titres à hauteur de 38 K€ Caution solidaire LTMO
164025	Emprunt Crédit Coopératif	1 700 000	1 358 327	138 471	564 379	655 477	Nantissement du Fonds de Commerce Promesse d'affectation Hypothécaire sur le terrain situé à La Bisto Nantissement compte titres à hauteur de 38 K€ Caution solidaire LTMO
164030	Emprunt Crédit Mutuel	1 733 000	1 332 806	119 685	490 218	722 903	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164035	Emprunt Crédit Mutuel	2 033 000	1 283 815	224 498	845 240	214 077	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164040	Emprunt CRCA	1 800 000	1 280 802	157 236	641 994	481 572	Nantissement du Fonds de Commerce Promesse d'affectation Hypothécaire Caution solidaire LTMO
164045	Emprunt CRCA	2 000 000	1 337 714	222 551	904 582	210 581	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164200	Emprunt LCL	1 600 000	442 553	136 170	306 383		Promesse d'affectation hypothécaire en 1er rang sur le terrain situé à La Bisto
164037	Emprunt Crédit Mutuel	566 000	273 180	81 248	191 932	-	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164050	Emprunt Crédit Agricole	1 134 000	628 916	166 560	462 356	-	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164055	Emprunt CIC	1 200 000	836 376	119 141	482 565	234 670	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164038	Emprunt Crédit Mutuel	1 500 000	1 223 450	142 468	599 165	481 817	Nantissement du Fonds de Commerce Caution solidaire LTMO
164039	Emprunt Crédit Mutuel	1 500 000	1 175 473	97 956	391 824	685 693	Nantissement du Fonds de Commerce
		18 866 000	12 813 635	1 812 664	6 721 964	4 279 007	
				12 813 635			

Engagements financiers donnés

	Organisme	Capital Restant dû + Intérêts	% engagement	Caution donnée
HOLDMACA	BPI France	Caution levée		
SAS CRESCENDO	Edel	3 512 119	9,00%	316 091
SAS SODIPI	Edel (BAO)	500 000	8,57%	42 850
SAS SODIPI	Edel	2 000 000	8,57%	171 400
SAS CASTLENAUDIS	Edel	600 000	15,00%	90 000
SAS DISTRILYS	Edel	200 000	25,00%	50 000
SAS VILDI PARTICIPATION	BPI France	3 289 990	7,50%	246 749
SAS VILDI PARTICIPATION	Caisse d'épargne	2 088 915	7,50%	156 668
SAS VILDI PARTICIPATION	Crédit Agricole	1 918 650	2,25%	43 170
SAS VILDI PARTICIPATION	Crédit Coopératif	2 391 503	7,50%	179 363
SAS CLEV	BPI France	1 945 144	9,70%	188 679
SAS CLEV	Crédit Mutuel	969 044	9,70%	93 997
SAS CLEV	Crédit Coopératif	908 697	9,70%	88 144
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	BPI France	1 160 511	9,70%	112 570
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	Crédit Mutuel	596 062	9,70%	57 818
SAS VILLEMUR DISTRIBUTION	Crédit Coopératif	427 483	9,70%	41 466
SCI CLAIRAC	BPI France	27 854	9,70%	2 702
SCI CLAIRAC	Crédit Coopératif	116 438	9,70%	11 295
SAS LSL	Crédit Agricole	1 766 444	8,00%	141 316
SAS LSL	Caisse d'épargne	Caution levée		
SAS LSL	BPI France	2 178 092	9,70%	211 275
SAS LSL	Crédit Coopératif	2 194 464	8,00%	175 557
SAS CLEMATI	Crédit Mutuel	Caution levée		
SAS CLEMATI	arkea	Caution levée		
SAS CLEMATI	bpi France	Caution levée		
SAS CLEMATI	Crédit Agricole	Caution levée		
SAS LAVIDA	Crédit Mutuel	Caution levée		
SAS LAVIDA	BPI	Caution levée		
SAS LAVIDA	CRCA	Caution levée		
SAS LAVIDA	ARKEA	Caution levée		
SAS SADAM	Crédit Mutuel	Caution levée		
SAS SADAM	ARKEA	Caution levée		
SAS SADAM	BPI	Caution levée		
SAS TOULONDIS I	BPI	1 130 967	7,50%	84 823
SAS TOULONDIS I	BPI	369 022	7,50%	27 677
SAS TOULONDIS I	EDEL	1 559 846	7,50%	116 988
SAS TOULONDIS I	Crédit Coopératif	317 251	7,50%	23 794
SAS TOULONDIS I	Crédit Coopératif	824 549	7,50%	61 841
SAS TOULONDIS I	Crédit Coopératif	435 674	7,50%	32 676
SAS TOULONDIS I	Caisse d'Epargne	448 310	9,75%	43 710
SAS TOULONDIS I	CIC	184 642	9,75%	18 003
SAS TOULONDIS I	CIC	154 253	9,75%	15 040
SAS TOULONDIS I	Crédit Mutuel	565 084	9,75%	55 096
SAS TOULONDIS I	Crédit Mutuel	470 889	9,75%	45 912
SAS SODILANG INVEST	LCL	573 407	50% de l'encours à 8,5%	24 370
SAS SODILANG INVEST	Banque Populaire	573 441	50% de l'encours à 8,5%	24 371
SAS SODILANG INVEST	BECM	164 465	50% de l'encours à 8,5%	6 990
SAS SODILANG INVEST	BECM	404 307	50% de l'encours à 8,5%	17 183
SAS SODILANG INVEST	LCL	4 031 874	50% de l'encours à 8,5%	171 355
SAS SODILANG INVEST	Banque Populaire	4 032 112	50% de l'encours à 8,5%	171 365
SAS SODILANG INVEST	BECM	1 150 653	50% de l'encours à 8,5%	48 903
SAS SODILANG INVEST	BECM	2 839 047	50% de l'encours à 8,5%	120 660
SAS ARIEDIS	Crédit Coopératif	111 880	22,00%	24 614
SAS KAMADIS	Crédit Coopératif	6 700 000	3,55%	237 850
SAS KAMADIS	Crédit Agricole	7 000 000	3,55%	248 500
SAS KAMADIS	Crédit Mutuel	11 425 000	3,55%	405 588
SAS KAMADIS	BPI	8 375 000	3,55%	297 313
SAS HCC 31	Crédit Coopératif	5 600 000	3,53%	197 680
SAS HCC 31	Crédit Agricole	6 000 000	3,53%	211 800
SAS HCC 31	Crédit Mutuel	9 400 000	3,53%	331 820
SAS HCC 31	BPI	7 000 000	3,53%	247 100

Au 31/01/2025

5 734 125

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 2025

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 2025**

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 2025**, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note page 10 de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de réglementation comptable en matière de comptabilisation des subventions perçues au titre des Certificats d'Economie d'Energie conformément aux dispositions du règlement ANC n°2024-02.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement

détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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 27 mai 2025

SYGNATURES SAS



Frédéric LAFONT



Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	275 748	258 782	16 966	23 981	
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	3 730 483	850 947	2 879 537	2 790 341	
	Constructions	18 474 268	9 340 641	9 133 626	9 673 679	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 536 910	5 776 309	2 760 601	2 879 642	
	Autres immobilisations corporelles	12 329 327	7 007 839	5 321 488	5 666 866	
	Immobilisations en cours	493 924		493 924	287 115	
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	1 500 182		1 500 182	1 489 874	
	Créances rattachées à des participations	717 249		717 249	1 960 536	
	Autres titres immobilisés	338 509		338 509	677 852	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	465		465	465	
TOTAL (II)		46 442 800	23 234 518	23 208 282	25 496 086	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	85 208		85 208	82 431	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	8 568 059	266 981	8 301 078	8 136 655	
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	138 242	14 141	124 102	227 375	
	Autres créances	4 844 392	2 276 627	2 567 764	2 510 444	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 635 884		1 635 884		
DISPONIBILITES		2 979 942		2 979 942	1 272 969	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	416 154		416 154	373 923	
	TOTAL (III)		18 667 881	2 557 749	16 110 132	12 603 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion (VI)						
SYGNATURES S.A.S.						
Commissaires aux Comptes						
Au capital de 324 265,57 €		65 110 681	25 792 267	39 318 414	38 099 882	
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122						
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an						
(3) dont créances à plus d'un an						
31512 TOULOUSE CEDEX 5						
RCS Toulouse B 333 321 628						
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z						

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 527 234	1 527 234
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	333 737	333 737
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	152 723	152 723
	Réserves statutaires ou contractuelles	829 452	829 452
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 715 465	5 793 912
	Résultat de l'exercice	2 541 410	1 654 223
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		267 330
	Provisions réglementées	15 558	18 154
	Total des capitaux propres	12 115 580	10 576 765
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	302 969	320 489
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	302 969	320 489
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 017 936	13 499 957
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 296 033	2 940 392
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 181 986	7 392 180
	Dettes fiscales et sociales	3 022 252	2 749 827
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 262	85 648
	Autres dettes	340 159	526 450
	Produits constatés d'avance (1)	5 237	8 175
	Total des dettes	26 899 865	27 202 628
	Ecart de conversion passif		
	SYGNATURES S.A.S.		
	Commissaires aux Comptes		
	TOTAL PASSIF	39 318 414	38 099 882
	Résultat de l'exercice exprimé en capital de 324 365,57 €	2 541 409,96	1 654 223,24
	(1) Dettes et produits constatés d'avance	15 884 788	15 550 359
	(2) Dont concours bancaires courants et autres dettes financières et CCP	198 511	153 284
	(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

			31/01/2025	31/01/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	97 449 212		97 449 212	101 849 387
	Production vendue (Biens)	10 108 307		10 108 307	9 783 358
	Production vendue (Services et Travaux)	4 007 808		4 007 808	3 700 839
	Montant net du chiffre d'affaires	111 565 327		111 565 327	115 333 584
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				20 337
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			708 178	835 217
	Autres produits			422 370	292 257
Total des produits d'exploitation (1)			112 695 874	116 481 396	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			82 548 699	86 393 291
	Variation de stock			(97 025)	433 967
	Achats de matières et autres approvisionnements			389 696	397 533
	Variation de stock			(2 777)	5 577
	Autres achats et charges externes			10 315 020	11 108 938
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 506 636	1 521 446
	Salaires et traitements			8 649 651	8 551 346
	Charges sociales du personnel			2 131 247	1 986 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 700 966	2 724 125
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			281 122	334 379
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			52 261	58 083	
Autres charges			98 745	167 671	
Total des charges d'exploitation (2)			108 574 241	113 682 658	
SYGNATURES S.A.S. RESULTAT D'EXPLOITATION			4 121 634	2 798 738	

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

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 121 634	2 798 738
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	2 681	262
	Perte supportée ou bénéfice transféré		4 105
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	89 550	3 169
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		5 308
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	43 587	155 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 085	
Total des produits financiers		142 221	163 727
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	244 151	294 501
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		244 151	294 501
RESULTAT FINANCIER		(101 929)	(130 774)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 022 385	2 664 120
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	54 280	167
	Sur opérations en capital		70 047
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63 001	2 595
	Total des produits exceptionnels	117 281	72 809
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 504	984
	Sur opérations en capital		25 185
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	81 006	192 385
	Total des charges exceptionnelles	88 510	218 553
RESULTAT EXCEPTIONNEL		28 771	(145 744)
PARTICIPATION DES SALARIES		776 032	500 078
IMPOTS SUR LES BENEFICES		733 714	364 075
TOTAL DES PRODUITS		112 958 058	116 718 193
TOTAL DES CHARGES		110 416 648	115 063 970
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 541 410	1 654 223
SYGNATURES S.A.S.			
Commissaires aux Comptes			
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			122 770
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		100 678	113 458

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



Etats financiers au 31/01/2025

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **39 318 414 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 112 958 058 euros** et un total **charges de 110 416 648 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 541 410 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, à l'exception du traitement suivant :

Le règlement ANC 2024-02, relatif au traitement comptable des subventions CEE est applicable de manière obligatoire pour les exercices en cours au 24/12/2024 et s'appliquent de manière rétrospective à toutes les incitations financières reçues en échange de la cession des dossiers permettant d'obtenir des CEE.

Conformément à ce nouveau règlement, les subventions reçues sont comptabilisées immédiatement en résultat d'exploitation et celles comptabilisées au bilan d'ouverture de l'exercice 2024 (**267 K€**) sont reprises en totalité et transférées en Report à nouveau; ayant alors un impact sur les capitaux propre d'ouverture.

Ces subventions ont fait l'objet d'un étalement fiscal selon la durée d'amortissement des biens concernés par ces subventions.

Au 31/01/2025 : Réintégration fiscale pour **267.3 K€** et déduction fiscale à pour **237 K€**; soit une imposition sur les résultats à hauteur de **30.1 K€**

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

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

Fond 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



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat rabais, remises et ristournes déduites a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.37 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Dégressif jusqu'à 50 ans : 10% pour les employés; 8% pour les agents de maîtrise et 5% pour les cadres.
- Table de taux de mortalité : (TV 88-90)
- Méthode de calcul : ANC 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 525 417 euros.

Au 31/01/2025, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.



Eléments significatifs

Autres éléments significatifs

Les avances avec LA GARDIOLE ne sont plus rémunérées tant que le terrain inscrit à l'actif n'est pas vendu.

Solde de la créance LAGARDIOLE au 31/01/2025 : **2 277 K€** => Déprécié à 100%



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	319 488		6 742		4 746	321 483
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	319 488		6 742		4 746	321 483
CORPORELLES	Terrains	3 575 720		187 372		32 609	3 730 483
	Constructions sur sol propre	7 516 813		479 972		7 329	7 989 456
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	10 528 189		86 102		129 479	10 484 812
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 125 748		476 993		65 831	8 536 910
	Instal., agencement, aménagement divers	9 786 252		450 443		210 375	10 026 321
	Matériel de transport	30 390					30 390
	Matériel de bureau, mobilier	2 207 621		123 349		58 353	2 272 617
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	287 115		206 809			493 924
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 057 847		2 011 041		503 976	43 564 912	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 450 410		159 973		1 392 952	2 217 431
	Autres titres immobilisés	677 852		10 660		350 003	338 509
	Prêts et autres immobilisations financières	465					465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 128 727		170 633		1 742 954	2 556 405
TOTAL		46 506 061		2 188 415		2 251 676	46 442 800



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	249 772	13 757	4 746	258 782
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	249 772	13 757	4 746	258 782
CORPORELLES	Terrains	785 379	98 177	32 609	850 947
	Constructions sur sol propre	3 240 181	401 823	6 443	3 635 561
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	5 131 141	678 682	104 743	5 705 080
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 246 106	592 854	62 652	5 776 309
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 532 214	772 179	207 404	5 096 990
	Matériel de transport	30 390			30 390
	Matériel de bureau, mobilier	1 794 792	149 235	63 568	1 880 460
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 760 204	2 692 950	477 418	22 975 735
TOTAL		21 009 976	2 706 706	482 164	23 234 518

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre						2 595	(2 595)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES						2 595	(2 595)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL						2 595	(2 595)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						2 595	(2 595)



Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	45 734	
TOTAL	45 734	

Les tests réalisés sur la valorisation du Fonds de Commerce de la bijouterie justifient l'absence de dépréciation dans les comptes au 31/01/2025.

Filiales et participations

[illegible]

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.



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/01/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	18 154		2 595		15 558
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	18 154		2 595		15 558
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	202 000				202 000
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	118 489	100 969	118 489		100 969
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	320 489	100 969	118 489		302 969	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	Sur stocks et en-cours	334 379	266 981	334 379		266 981
	Sur comptes clients	720	14 141	720		14 141
	Autres	2 276 627				2 276 627
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 611 727	281 122	335 099		2 557 749
	TOTAL GENERAL	2 950 369	382 091	456 184		2 876 276
Dont dotations et reprises			333 383	393 182		
			48 708	63 001		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						



Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	717 249		717 249
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	465		465
	Clients douteux ou litigieux	4 503	4 503	
	Autres créances clients	133 739	133 739	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	252 168	252 168	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 592 223	4 592 223	
	Charges constatées d'avances	416 154	416 154	
	TOTAL DES CREANCES	6 116 502	5 398 788	717 714
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	198 511	198 511		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 819 425	1 818 456	6 721 963	4 279 006
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	251 160	237 051		14 109
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 181 986	7 181 986		
	Personnel et comptes rattachés	1 717 783	1 717 783		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	622 946	622 946		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 256	43 256		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	638 266	638 266		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 262	36 262		
	Groupe et associés (2)	3 044 873	3 044 873		
	Autres dettes	340 159	340 159		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 237	5 237		
	TOTAL DES DETTES	26 899 865	15 884 788	6 721 963	4 293 115
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 227 800			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 754 365			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 971			



Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 153	1 318	16 835	N/S
Autres créances	1 567 887	1 652 762	(84 875)	-5,14
TOTAL	1 586 039	1 654 079	(68 040)	-4,11



Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 791	6 473	(682)	-10,54
Emprunts et dettes financières divers	100 678	113 458	(12 780)	-11,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 303 006	1 483 170	(180 164)	-12,15
Dettes fiscales et sociales	2 576 179	2 329 888	246 291	10,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 985 653	3 932 989	52 665	1,34



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	416 154	373 923	42 231	11,29
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	416 154	373 923	42 231	11,29



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	5 237	8 175	(2 938)	-35,94
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	5 237	8 175	(2 938)	-35,94



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Changement de méthode rétrospectif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	1 527 234				1 527 234
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	333 737				333 737
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	152 723				152 723
Réserves statutaires ou contractuelles	829 452				829 452
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	5 793 912	654 223	267 330		6 715 465
Résultat de l'exercice	1 654 223	(1 654 223)		2 541 410	2 541 410
Subventions d'investissement	267 330			(267 330)	
Provisions réglementées	18 154			(2 595)	15 558
TOTAL	10 576 765	(1 000 000)	267 330	2 271 484	12 115 580

Date de l'assemblée générale 13/06/2024

Dividendes attribués 1 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 576 765

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 844 095

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 538 814



Capital social

		31/01/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 018,00	152,4490	1 527 234,25
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 018,00	152,4490	1 527 234,25



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	97 449 212		97 449 212
Production vendue de biens	10 108 307		10 108 307
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 007 808		4 007 808
TOTAL	111 565 327		111 565 327



Produits et Charges exceptionnels au 31/01/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende	345	
Carpa affaire Lafon	4 844	
Sinistres clients	2 316	
Dotation exceptionnelles sur immobilisations	32 298	
Litige Prud homme	48 708	
Produits exceptionnels divers		922
Transaction cspe 2011-2014		53 358
Reprise amortissements dérogatoire		2 595
Reprise provision risques		60 406
Totalisation	88 510	117 281



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 022 385	869 343	3 153 042
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(747 261)	(135 629)	(611 632)
RESULTAT COMPTABLE		3 275 124	733 714	2 541 410

(1) après retraitements fiscaux.

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.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée comme si elle était imposée séparément.



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2025

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LTMO Route d'Albi - RD 888 - 31180 Rouffiac Tolosan	SAS	3 037 000	99,90



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet Sygnatures							
	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	17 889	17 538	100,00	100,00				
Sous-total	17 889	17 538	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 889	17 538	100,00	100,00				



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
	Subventions CEE étalées	237 224
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		237 224

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CSS	10 224
	Effort construction	38 618
	Participation des salariés	511 507
	Autres	
	Plus value latente sur VMP BFCC 01-2025	521
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		560 870



Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		31	
	Employés		287	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		334	



Rémunérations des Dirigeants

31/01/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.



Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Engagements donnés envers le parrainage - Cf détail ci joint		5 734 125	
		5 734 125	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Engagements garantis par des sûretés réelles - Détail ci-joint		12 813 635	
		12 813 635	
Total des engagements financiers (1)		18 547 760	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			