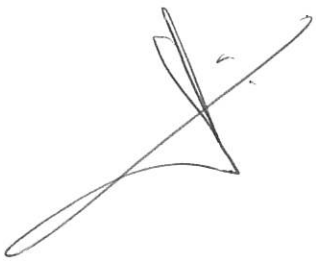
SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

Dossier financier

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

CERTIFIÉ CONFORME



NAVISEO

19 Rue de la Forêt

76500 ELBEUF

Compte de Résultat

		31/03/2023		31/03/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	119 242 064	97,11	113 089 457	97,28
	Production vendue (Biens)	44 854	0,04	89 092	0,08
	Production vendue (Services et Travaux)	3 503 737	2,85	3 075 790	2,65
	Montant net du chiffre d'affaires	**122 790 655**	100,00	**116 254 340**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 186	0,03
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 379 676	1,12	910 330	0,78
	Autres produits	49 447	0,04	60 212	0,05
	Total des produits d'exploitation	**124 219 778**	101,16	**117 259 067**	100,86
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	95 066 210	77,42	89 736 551	77,19
	Variation de stock	(428 479)	-0,35	(454 253)	-0,39
	Achats de matières et autres approvisionnements	538 303	0,44	335 544	0,29
	Variation de stock	321		(3 603)	
	Autres achats et charges externes	7 674 021	6,25	6 138 451	5,28
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 653 375	1,35	1 671 544	1,44
	Salaires et traitements	10 134 651	8,25	9 812 167	8,44
	Charges sociales du personnel	3 628 398	2,95	3 665 392	3,15
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 358 699	1,11	1 376 901	1,18
	Autres charges	52 948	0,04	66 234	0,06
	Total des charges d'exploitation	**119 678 449**	97,47	**112 344 928**	96,64
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 541 329**	3,70	**4 914 139**	4,23
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	5 000		55 521	0,05
	Perte supportée ou bénéfice transféré	574		587	
	De participations (3)	14 968	0,01	8 374	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 223		1 208	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	78			
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 029		10 753	0,01
	Total des produits financiers	**18 298**	0,01	**20 335**	0,02
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 130	
	Intérêts et charges assimilées (4)	119 753	0,10	54 682	0,05
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**119 753**	0,10	**55 812**	0,05
	RESULTAT FINANCIER	**(101 455)**	-0,08	**(35 477)**	-0,03
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 444 300**	3,62	**4 933 595**	4,24
	Total des produits exceptionnels	**187 835**	0,15	**186 319**	0,16
	Total des charges exceptionnelles	**265 056**	0,22	**315 605**	0,27
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(77 221)**	-0,06	**(129 286)**	-0,11
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 014 933	0,83	1 061 889	0,91
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	593 990	0,48	813 685	0,70
	TOTAL DES PRODUITS	**124 430 911**	101,34	**117 521 241**	101,09
	TOTAL DES CHARGES	**121 672 755**	99,09	**114 592 506**	98,57
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 758 156**	2,25	**2 928 735**	2,52

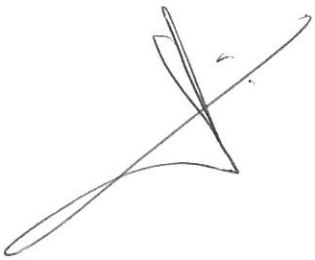
SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

Dossier financier

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

CERTIFIÉ CONFORME



NAVISEO

19 Rue de la Forêt

76500 ELBEUF

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		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				
	Fonds commercial (1)	269 371		269 371	269 371
	Autres immobilisations incorporelles	237 191	229 028	8 163	9 393
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 195 430	1 477 405	718 025	746 621
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 965 151	3 081 159	1 883 992	2 134 318
	Autres immobilisations corporelles	9 534 005	4 440 618	5 093 387	5 328 996
	Immobilisations en cours	59 193		59 193	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 120 000		2 120 000	2 120 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 800 983		5 800 983	5 698 483
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 091 317		1 091 317	1 025 790
	TOTAL (II)	**26 272 641**	**9 228 211**	**17 044 430**	**17 332 974**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	59 677		59 677	57 359
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 401 085	43 617	8 357 468	7 899 559
	Avances et Acomptes versés sur commandes	277 732		277 732	324 333
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	380 129	13 318	366 811	214 132
	Autres créances	5 404 628	56 902	5 347 726	4 707 355
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 461	1 052	1 409	1 201 331
	DISPONIBILITES	3 257 440		3 257 440	2 267 537
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	737 585		737 585	983 801
	TOTAL (III)	**18 520 738**	**114 889**	**18 405 849**	**17 655 407**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**44 793 379**	**9 343 100**	**35 450 280**	**34 988 380**
	(1) dont droit au bail			47 412	47 412
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	523 968	523 968
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	94	94
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 852 522	8 623 787
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 758 156**	**2 928 735**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 214 740**	**12 156 584**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	314 843	318 008
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**314 843**	**318 008**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 823 731	7 504 122
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 192 095	551 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	480 312	659 441
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 645 220	9 084 365
	Dettes fiscales et sociales	4 538 292	4 550 934
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 373	140 807
	Autres dettes	11 675	22 177
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**22 920 697**	**22 513 788**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**35 450 280**	**34 988 380**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 758 155,68	2 928 735,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 022 213	15 520 915
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

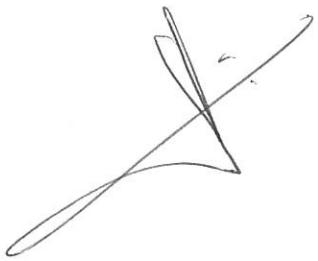
SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

Dossier financier

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

CERTIFIÉ CONFORME



NAVISEO

19 Rue de la Forêt

76500 ELBEUF

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 **35 450 280** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **124 430 911** euros et un total **charges** de **121 672 755** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 758 156** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Fonds commercial

Nature	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	Montant de la dépréciation
Droit au bail Cadoligne	47412			47412	
Fds de commerce Parfumerie	121959			121959	
Fds de commerce Institut	100000			100000	
Total	269371			269371	

Règles et Méthodes Comptables

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Catégorie	Valeurs	Taux amort
Autres immobilisations incorporelles	213.584	100%
Autres immobilisations incorporelles	23.607	33,33%

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenus ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres et créances immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Concernant les titres immobilisés liés aux sociétés sous appartenance à l'enseigne E.Leclerc, les valeurs d'inventaire tiennent compte d'éléments incoporels non comptabilisés.
Par conséquent, les titres immobilisés de ces sociétés n'ont pas fait l'objet de dépréciation lorsque la valeur comptable de ces titres est inférieure à la quote-part des capitaux propres.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu, compte tenu des remises et ristournes accordées.

La valeur brute du stock s'élève à 59.677 € pour les emballages et 8.401.085 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 43.617 € suivant l'ancienneté des produits.

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.

Engagements en matière de pensions et retraites

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements en matières de pensions et retraites sont les suivantes :

- taux de revalorisation du salaire : 0.01
- taux d'actualisation : 0.02
- probabilité de présence :
  - 25 ans et moins : coeff 0.10
  - entre 25 et 35 ans : coeff 0.30
  - entre 35 et 45 ans : coeff 0.53
  - entre 45 et 55 ans : coeff 0.77
  - plus de 55 ans : coeff 1.00

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales complémentaires

- Participation des salariés :

Selon la formule légale de calcul, la participation de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élève à 578.225 €.

- Intégration fiscale :

Depuis le 1er avril 2020, la société RUMALDIS fait partie d'un groupe intégré fiscalement, dont la société SOFIQ est tête de groupe.

Suivant la convention d'intégration fiscale, la société RUMALDIS verse à la société SOFIQ sa quote-part d'impôt sur les sociétés, dans les conditions identiques à une absence d'intégration fiscale.

La charge d'impôt comptabilisée sur cet exercice se décompose comme suit :

- Impôts sur les sociétés : + 1.004.600 €
- Réduction d'impôt mécénat : - 367.688 €
- Rédution d'impôt famille : - 42.922 €

La société SOFIQ est également la société mère consolidante des comptes de la société RUMALDIS.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	502 584		3 978			506 562
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**502 584**		**3 978**			**506 562**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 195 430					2 195 430
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 808 935		156 216			4 965 151
	Instal., agencement, aménagement divers	7 960 640		316 505			8 277 145
	Matériel de transport	71 537		18 697			90 234
	Matériel de bureau, mobilier	930 514		236 112			1 166 625
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			59 193			59 193
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**15 967 056**		**786 722**			**16 753 779**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	5 698 483		102 510		10	5 800 983
	Prêts et autres immobilisations financières	1 025 790		65 801		274	1 091 317
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 844 274**		**168 311**		**284**	**9 012 301**
	TOTAL	**25 313 913**		**959 012**		**284**	**26 272 641**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	223 819	5 209		229 028
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**223 819**	**5 209**		**229 028**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 448 809	28 597		1 477 405
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 674 617	406 543		3 081 159
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 929 182	617 007		3 546 189
	Matériel de transport	34 665	16 679		51 344
	Matériel de bureau, mobilier	669 848	173 236		843 085
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 757 121**	**1 242 062**		**8 999 183**
	TOTAL	**7 980 940**	**1 247 271**		**9 228 211**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
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							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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	318 008	18 000	21 165	314 843
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**318 008**	**18 000**	**21 165**	**314 843**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	73 047	43 617	73 047	43 617
	Sur comptes clients	4 237	10 909	1 828	13 318
	Autres	451 246	56 902	450 194	57 954
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**528 530**	**111 428**	**525 070**	**114 889**
	TOTAL GENERAL	**846 538**	**129 428**	**546 235**	**429 732**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	111 428	524 991
	- financières		78
	- exceptionnelles	18 000	21 165

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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 091 317		1 091 317
	Clients douteux ou litigieux	2 946	2 946	
	Autres créances clients	377 183	377 183	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 005	6 005	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	345 701	345 701	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 948 485	1 948 485	
	Débiteurs divers	3 104 436	3 104 436	
	Charges constatées d'avances	737 585	737 585	
	TOTAL DES CREANCES	**7 613 660**	**6 522 343**	**1 091 317**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/03/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 823 731	1 405 559	5 004 818	1 413 354
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 645 220	8 645 220		
	Personnel et comptes rattachés	2 470 228	2 470 228		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 280 449	1 280 449		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 474	100 474		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	687 140	687 140		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 373	229 373		
	Groupe et associés (2)	1 192 095	1 192 095		
	Autres dettes	11 675	11 675		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**22 440 385**	**16 022 213**	**5 004 818**	**1 413 354**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 280 391
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 606

Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		**1 769 801**
Autres créances clients		**25 594**
Clients - factures a etablir	25 594	
Autres créances		**1 744 208**
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	17 938	
Fournisseurs - avoirs a recevoir	72 177	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	305 686	
Interets courus s/cpte groupe	13 034	
Produit a recevoir	1 335 374	

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		**5 570 857**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**11 330**
Interets courus s/emprunts	11 330	
Emprunts et dettes financières divers		**30 002**
Int courus c/c groupe	30 002	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 660 479**
Fourn. fact. no parvenues	31 120	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	1 088 674	
Fourn. fact non parv. marchandises	40 483	
Fourn. fact non parv. stock deporte	500 203	
Dettes fiscales et sociales		**3 869 046**
Dettes provisionnees pour conges a	965 546	
Dettes prov. participation des sala	578 225	
Personnel charges a payer	199 766	
Interessement salaries a payer	436 708	
Primes aux salaries	220 000	
Personnel ch a payer - ce	23 845	
Dettes prov chges soc. s/conges a p	357 251	
Prov ch sociales s/primes a payer	352 885	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	66 488	
Etat charges a payer	668 331	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			737 585
Fournitures		22 878	
Marchandises		22 470	
Services extérieurs		556 668	
Autres services extérieurs		102 337	
Medecine du travail		33 233	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			737 585

Capital social

		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		32 748,00	16,0000	523 968,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**32 748,00**	**16,0000**	**523 968,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	119 242 064		119 242 064
Production vendue de biens	44 854		44 854
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 503 737		3 503 737
TOTAL	122 790 655		122 790 655

Rémunérations des Dirigeants

	31/03/2023
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.

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		34	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		286	
	Ouvriers			
	TOTAL		352	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	420 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	954 098	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières	26 204	
Autres éléments		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cogeparc				Primaudit			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	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	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	100,00	100,00

Engagements financiers

	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions (cf détail autres états)		17 139 809	
		17 139 809	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions de retraites (2)		685 679	
		685 679	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		548 961	
		548 961	
Total des engagements financiers (1)		**18 374 449**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

(2) la société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraites. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisiée au titre de cet exercice.
Les droits acquis pour les dirigeants sont de 2.806 euros et pour les autres salariés de 263.610 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 685.679 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	782 647
		TOTAL	1 000 000	782 647

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	578 225
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	44 078
	Effort construction	55 407
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	800 466

Filiales et participations

31/03/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
EURL MALMAISON	318 675	100,00	197 089
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC

Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 523.968 €

58, avenue de Fouilleuse

92500 - Rueil-Malmaison

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 31 MARS 2023

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes

6, place Boulnois
75017 PARIS

COGEPARC
Commissaire aux comptes
Le Thelemos
12, quai du commerce
69336 LYON CEDEX 09

SAS RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS
58, avenue de Fouilleuse
92500 - Rueil-Malmaison

A l'Assemblée Générale de la société RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS,

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 société RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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 des commissaires 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 1e avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 Comité Directeur 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 mentionnés à l'article D. 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 Comité Directeur.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Paris et à Lyon, le 18 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Pascal GUILLOT
Associé

COGEPARC

Christian LAURAIN
Associé

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		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				
	Fonds commercial (1)	269 371		269 371	269 371
	Autres immobilisations incorporelles	237 191	229 028	8 163	9 393
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 195 430	1 477 405	718 025	746 621
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 965 151	3 081 159	1 883 992	2 134 318
	Autres immobilisations corporelles	9 534 005	4 440 618	5 093 387	5 328 996
	Immobilisations en cours	59 193		59 193	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 120 000		2 120 000	2 120 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 800 983		5 800 983	5 698 483
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 091 317		1 091 317	1 025 790
	TOTAL (II)	26 272 641	9 228 211	17 044 430	17 332 974
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	59 677		59 677	57 359
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 401 085	43 617	8 357 468	7 899 559
	Avances et Acomptes versés sur commandes	277 732		277 732	324 333
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	380 129	13 318	366 811	214 132
	Autres créances	5 404 628	56 902	5 347 726	4 707 355
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 461	1 052	1 409	1 201 331
	DISPONIBILITES	3 257 440		3 257 440	2 267 537
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	737 585		737 585	983 801
	TOTAL (III)	18 520 738	114 889	18 405 849	17 655 407
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	44 793 379	9 343 100	35 450 280	34 988 380
	(1) dont droit au bail			47 412	47 412
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	523 968	523 968
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	94	94
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 852 522	8 623 787
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 758 156	2 928 735
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 214 740**	**12 156 584**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	314 843	318 008
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**314 843**	**318 008**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 823 731	7 504 122
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 192 095	551 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	480 312	659 441
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 645 220	9 084 365
	Dettes fiscales et sociales	4 538 292	4 550 934
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 373	140 807
	Autres dettes	11 675	22 177
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**22 920 697**	**22 513 788**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**35 450 280**	**34 988 380**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 758 155,68	2 928 735,06
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 022 213	15 520 915
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/03/2023		31/03/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	119 242 064	97,11	113 089 457	97,28
	Production vendue (Biens)	44 854	0,04	89 092	0,08
	Production vendue (Services et Travaux)	3 503 737	2,85	3 075 790	2,65
	Montant net du chiffre d'affaires	**122 790 655**	*100,00*	**116 254 340**	*100,00*
	Production stockée				
	Production immobilisée			34 186	0,03
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 379 676	1,12	910 330	0,78
	Autres produits	49 447	0,04	60 212	0,05
	Total des produits d'exploitation	**124 219 778**	*101,16*	**117 259 067**	*100,86*
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	95 066 210	77,42	89 736 551	77,19
	Variation de stock	(428 479)	-0,35	(454 253)	-0,39
	Achats de matières et autres approvisionnements	538 303	0,44	335 544	0,29
	Variation de stock	321		(3 603)	
	Autres achats et charges externes	7 674 021	6,25	6 138 451	5,28
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 653 375	1,35	1 671 544	1,44
	Salaires et traitements	10 134 651	8,25	9 812 167	8,44
	Charges sociales du personnel	3 628 398	2,95	3 665 392	3,15
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 358 699	1,11	1 376 901	1,18
	Autres charges	52 948	0,04	66 234	0,06
	Total des charges d'exploitation	**119 678 449**	*97,47*	**112 344 928**	*96,64*
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 541 329**	*3,70*	**4 914 139**	*4,23*
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	5 000		55 521	0,05
	Perte supportée ou bénéfice transféré	574		587	
	De participations (3)	14 968	0,01	8 374	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 223		1 208	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	78			
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 029		10 753	0,01
	Total des produits financiers	**18 298**	*0,01*	**20 335**	*0,02*
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 130	
	Intérêts et charges assimilées (4)	119 753	0,10	54 682	0,05
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**119 753**	*0,10*	**55 812**	*0,05*
	RESULTAT FINANCIER	**(101 455)**	*-0,08*	**(35 477)**	*-0,03*
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 444 300**	*3,62*	**4 933 595**	*4,24*
	Total des produits exceptionnels	**187 835**	*0,15*	**186 319**	*0,16*
	Total des charges exceptionnelles	**265 056**	*0,22*	**315 605**	*0,27*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(77 221)**	*-0,06*	**(129 286)**	*-0,11*
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 014 933	0,83	1 061 889	0,91
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	593 990	0,48	813 685	0,70
	TOTAL DES PRODUITS	124 430 911	101,34	117 521 241	101,09
	TOTAL DES CHARGES	121 672 755	99,09	114 592 506	98,57
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 758 156**	*2,25*	**2 928 735**	*2,52*

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 **35 450 280** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **124 430 911** euros et un total **charges** de **121 672 755** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 758 156** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Fonds commercial

Nature	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	Montant de la dépréciation
Droit au bail Cadoligne	47412			47412	
Fds de commerce Parfumerie	121959			121959	
Fds de commerce Institut	100000			100000	
Total	269371			269371	

Règles et Méthodes Comptables

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Catégorie	Valeurs	Taux amort
Autres immobilisations incorporelles	213.584	100%
Autres immobilisations incorporelles	23.607	33,33%

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenus ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres et créances immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Concernant les titres immobilisés liés aux sociétés sous appartenance à l'enseigne E.Leclerc, les valeurs d'inventaire tiennent compte d'éléments incoporels non comptabilisés.
Par conséquent, les titres immobilisés de ces sociétés n'ont pas fait l'objet de dépréciation lorsque la valeur comptable de ces titres est inférieure à la quote-part des capitaux propres.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu, compte tenu des remises et ristournes accordées.
La valeur brute du stock s'élève à 59.677 € pour les emballages et 8.401.085 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 43.617 € suivant l'ancienneté des produits.

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.

Engagements en matière de pensions et retraites

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements en matières de pensions et retraites sont les suivantes :

- taux de revalorisation du salaire : 0.01
- taux d'actualisation : 0.02
- probabilité de présence :
  - 25 ans et moins : coeff 0.10
  - entre 25 et 35 ans : coeff 0.30
  - entre 35 et 45 ans : coeff 0.53
  - entre 45 et 55 ans : coeff 0.77
  - plus de 55 ans : coeff 1.00

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales complémentaires

- Participation des salariés :

Selon la formule légale de calcul, la participation de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élève à 578.225 €.

- Intégration fiscale :

Depuis le 1er avril 2020, la société RUMALDIS fait partie d'un groupe intégré fiscalement, dont la société SOFIQ est tête de groupe.

Suivant la convention d'intégration fiscale, la société RUMALDIS verse à la société SOFIQ sa quote-part d'impôt sur les sociétés, dans les conditions identiques à une absence d'intégration fiscale.

La charge d'impôt comptabilisée sur cet exercice se décompose comme suit :

- Impôts sur les sociétés : + 1.004.600 €
- Réduction d'impôt mécénat : - 367.688 €
- Rédution d'impôt famille : - 42.922 €

La société SOFIQ est également la société mère consolidante des comptes de la société RUMALDIS.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	502 584		3 978			506 562
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	502 584		3 978			506 562
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 195 430					2 195 430
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 808 935		156 216			4 965 151
	Instal., agencement, aménagement divers	7 960 640		316 505			8 277 145
	Matériel de transport	71 537		18 697			90 234
	Matériel de bureau, mobilier	930 514		236 112			1 166 625
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			59 193			59 193
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 967 056		786 722			16 753 779
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	5 698 483		102 510		10	5 800 983
	Prêts et autres immobilisations financières	1 025 790		65 801		274	1 091 317
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 844 274		168 311		284	9 012 301
	TOTAL	25 313 913		959 012		284	26 272 641

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	223 819	5 209		229 028
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	223 819	5 209		229 028
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 448 809	28 597		1 477 405
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 674 617	406 543		3 081 159
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 929 182	617 007		3 546 189
	Matériel de transport	34 665	16 679		51 344
	Matériel de bureau, mobilier	669 848	173 236		843 085
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 757 121	1 242 062		8 999 183
	TOTAL	7 980 940	1 247 271		9 228 211

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
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							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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	318 008	18 000	21 165	314 843
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	318 008	18 000	21 165	314 843
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	73 047	43 617	73 047	43 617
	Sur comptes clients	4 237	10 909	1 828	13 318
	Autres	451 246	56 902	450 194	57 954
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	528 530	111 428	525 070	114 889
	TOTAL GENERAL	846 538	129 428	546 235	429 732
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		111 428	524 991	
	- financières			78	
	- exceptionnelles		18 000	21 165	

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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 091 317		1 091 317
	Clients douteux ou litigieux	2 946	2 946	
	Autres créances clients	377 183	377 183	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 005	6 005	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	345 701	345 701	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 948 485	1 948 485	
	Débiteurs divers	3 104 436	3 104 436	
	Charges constatées d'avances	737 585	737 585	
	TOTAL DES CREANCES	7 613 660	6 522 343	1 091 317
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 823 731	1 405 559	5 004 818	1 413 354
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 645 220	8 645 220		
	Personnel et comptes rattachés	2 470 228	2 470 228		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 280 449	1 280 449		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 474	100 474		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	687 140	687 140		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 373	229 373		
	Groupe et associés (2)	1 192 095	1 192 095		
	Autres dettes	11 675	11 675		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 440 385	16 022 213	5 004 818	1 413 354
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 280 391			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 606			

Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		**1 769 801**
Autres créances clients		**25 594**
Clients - factures a etablir	25 594	
Autres créances		**1 744 208**
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	17 938	
Fournisseurs - avoirs a recevoir	72 177	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	305 686	
Interets courus s/cpte groupe	13 034	
Produit a recevoir	1 335 374	

Fonds Commercial

	31/03/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	221 959	Parfumerie + institut
TOTAL	221 959	

En application du règlement ANC n°2015-06 et 2015-07, un test de dépréciation a été effectué sur le fonds commercial.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur cet exercice.

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		**5 570 857**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**11 330**
Interets courus s/emprunts	11 330	
Emprunts et dettes financières divers		**30 002**
Int courus c/c groupe	30 002	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 660 479**
Fourn. fact. no parvenues	31 120	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	1 088 674	
Fourn. fact non parv. marchandises	40 483	
Fourn. fact non parv. stock deporte	500 203	
Dettes fiscales et sociales		**3 869 046**
Dettes provisionnees pour conges a	965 546	
Dettes prov. participation des sala	578 225	
Personnel charges a payer	199 766	
Interessement salaries a payer	436 708	
Primes aux salaries	220 000	
Personnel ch a payer - ce	23 845	
Dettes prov chges soc. s/conges a p	357 251	
Prov ch sociales s/primes a payer	352 885	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	66 488	
Etat charges a payer	668 331	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			737 585
Fournitures		22 878	
Marchandises		22 470	
Services extérieurs		556 668	
Autres services extérieurs		102 337	
Medecine du travail		33 233	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			737 585

Capital social

	31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	32 748,00	16,0000	523 968,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**32 748,00**	**16,0000**	**523 968,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	119 242 064		119 242 064
Production vendue de biens	44 854		44 854
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 503 737		3 503 737
TOTAL	122 790 655		122 790 655

Rémunérations des Dirigeants

31/03/2023

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.

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		34	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		286	
	Ouvriers			
	TOTAL		352	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	420 000	1 700 000
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	954 098	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières	26 204	
Autres éléments		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cogeparc				Primaudit			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	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	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 560	16 300	100,00	100,00	18 560	16 300	100,00	100,00

Engagements financiers

	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions (cf détail autres états)		18 782 309	
		18 782 309	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions de retraites (2)		685 679	
		685 679	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		548 961	
		548 961	
Total des engagements financiers (1)		20 016 949	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

(2) la société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraites. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisiée au titre de cet exercice.
Les droits acquis pour les dirigeants sont de 2.806 euros et pour les autres salariés de 263.610 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 685.679 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	782 647
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	1 600 000	1 477 049
		TOTAL	2 600 000	2 259 696

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	578 225
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	44 078
	Effort construction	55 407
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	800 466

Filiales et participations

	31/03/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EURL MALMAISON		318 675	100,00	197 089
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUQUIMMO		(365 077)	31,00	(39 440)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION
RUMALDIS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 523.968 €
58 avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL-MALMAISON
353 649 577 RCS NANTERRE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023 ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 SEPTEMBRE 2023

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023, soit un bénéfice de 2.758.155,68 €, en totalité aux associés à titre de dividendes.

En conséquence, il sera versé un dividende de 84,22 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er octobre 2023.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article L. 158, 3-2° du Code général des impôts.

Les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article L. 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €
31/03/2022	283,98 €	-	3.099.716 €
31/03/2021	247,35 €	-	2.699.752,67 €

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023, soit un bénéfice de 2.758.155,68 €, en totalité aux associés à titre de dividendes.

En conséquence, il sera versé un dividende de 84,22 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er octobre 2023.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40 % prévue à l'article L. 158, 3-2° du Code général des impôts.

Les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article L. 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €
31/03/2022	283,98 €	-	3.099.716 €
31/03/2021	247,35 €	-	2.699.752,67 €

LE COMITE DIRECTEUR

Représenté par Monsieur Stéphane QUERE

