NAVISEO

SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

CERTIFIÉ CONFORME

Dossier financier

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de ROUEN - Cabinet indépendant membre de l'Alliance Eurus et de BKR International

SAS au capital de 220 000 euros - RCS Rouen B340476449 - TVA intracommnautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

Compte de Résultat

		31/03/2024		31/03/2023	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	132 035 416	97,35	119 242 064	97,11
	Production vendue (Biens)	8 470	0,01	44 854	0,04
	Production vendue (Services et Travaux)	3 588 700	2,65	3 503 737	2,85
	Montant net du chiffre d'affaires	**135 632 586**	100,00	**122 790 655**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	6 000			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	791 441	0,58	1 379 676	1,12
	Autres produits	54 552	0,04	49 447	0,04
	Total des produits d'exploitation	**136 484 579**	100,63	**124 219 778**	101,16
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	104 435 299	77,00	95 066 210	77,42
	Variation de stock	440 268	0,32	(428 479)	-0,35
	Achats de matières et autres approvisionnements	501 556	0,37	538 303	0,44
	Variation de stock	5 959		321	
	Autres achats et charges externes	8 499 324	6,27	7 674 021	6,25
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 627 203	1,20	1 653 375	1,35
	Salaires et traitements	10 838 304	7,99	10 134 651	8,25
	Charges sociales du personnel	3 952 809	2,91	3 628 398	2,95
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 389 839	1,02	1 358 699	1,11
	Autres charges	54 402	0,04	52 948	0,04
	Total des charges d'exploitation	**131 744 962**	97,13	**119 678 449**	97,47
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 739 617**	3,49	**4 541 329**	3,70
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	(3 157)		5 000	
	Perte supportée ou bénéfice transféré			574	
	De participations (3)	219 124	0,16	14 968	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 754	0,02	1 223	
	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	
	Total des produits financiers	**239 878**	0,18	**18 298**	0,01
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 163			
	Intérêts et charges assimilées (4)	280 432	0,21	119 753	0,10
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**281 594**	0,21	**119 753**	0,10
	RESULTAT FINANCIER	**(41 716)**	-0,03	**(101 455)**	-0,08
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 694 744**	3,46	**4 444 300**	3,62
	Total des produits exceptionnels	142 078	0,10	187 835	0,15
	Total des charges exceptionnelles	80 817	0,06	265 056	0,22
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 261	0,05	(77 221)	-0,06
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 095 753	0,81	1 014 933	0,83
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	611 929	0,45	593 990	0,48
	TOTAL DES PRODUITS	136 863 378	100,91	124 430 911	101,34
	TOTAL DES CHARGES	133 815 056	98,66	121 672 755	99,09
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 048 323**	2,25	**2 758 156**	2,25

NAVISEO

SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

CERTIFIÉ CONFORME

Dossier financier

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de ROUEN - Cabinet indépendant membre de l'Alliance Eurus et de BKR International

SAS au capital de 220 000 euros - RCS Rouen B340476449 - TVA intracommnautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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	242 931	234 905	8 026	8 163
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 195 430	1 506 002	689 428	718 025
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 132 545	3 488 158	1 644 387	1 883 992
	Autres immobilisations corporelles	10 497 892	5 288 148	5 209 744	5 093 387
	Immobilisations en cours				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	6 001 117		6 001 117	5 800 983
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	544 654		544 654	1 091 317
	TOTAL (II)	**27 003 940**	**10 517 213**	**16 486 728**	**17 044 430**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	53 186		53 186	59 677
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 960 818	43 644	7 917 174	8 357 468
	Avances et Acomptes versés sur commandes	170 310		170 310	277 732
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	330 128	33 719	296 408	366 811
	Autres créances	6 337 508	83 954	6 253 554	5 347 726
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 461	2 214	247	1 409
	DISPONIBILITES	4 013 332		4 013 332	3 257 440
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	660 528		660 528	737 585
	TOTAL (III)	**19 528 270**	**163 531**	**19 364 739**	**18 405 849**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**46 532 211**	**10 680 744**	**35 851 467**	**35 450 280**
	(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

		31/03/2024	31/03/2023
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	8 852 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**3 048 323**	**2 758 156**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 504 907**	**12 214 740**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	327 843	314 843
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**327 843**	**314 843**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 202 342	7 823 731
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 368 054	1 192 095
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	319 671	480 312
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 984 307	8 645 220
	Dettes fiscales et sociales	4 919 254	4 538 292
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 612	229 373
	Autres dettes	24 476	11 675
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	23 018 717	22 920 697
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	35 851 467	35 450 280

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 048 322,87	2 758 155,68
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 012 239	16 022 213
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 2024 ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 SEPTEMBRE 2024

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024, soit un bénéfice de 3.048.322,87 €, comme suit :

- La somme de 2.700.072,60 € aux associés à titre de dividende ;
- Et le solde, soit la somme de 348.240,27 €, au poste « Autres réserves ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 82,45 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er octobre 2024.

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	
31/03/2024	252,66 €	-	2.757.902,99 €
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €
31/03/2022	283,98 €	-	3.099.716 €

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024, soit un bénéfice de 3.048.322,87 €, comme suit :

- La somme de 2.700.072,60 € aux associés à titre de dividende ;
- Et le solde, soit la somme de 348.240,27 €, au poste « Autres réserves ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 82,45 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er octobre 2024.

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	
31/03/2024	252,66 €	-	2.757.902,99 €
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €
31/03/2022	283,98 €	-	3.099.716 €

LE COMITE DIRECTEUR

Représenté par Monsieur Stéphane QUERE

NAVISEO

SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

CERTIFIÉ CONFORME

Dossier financier

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de ROUEN - Cabinet indépendant membre de l'Alliance Eurus et de BKR International

SAS au capital de 220 000 euros - RCS Rouen B340476449 - TVA intracommnautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

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 **35 851 467** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **136 863 378** euros et un total **charges** de **133 815 056** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 048 323** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

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	

Les brevets, concessiosn 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	29.347	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 bien, 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
Cosntructions	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

Règles et Méthodes Comptables

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.
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 53.186 € pour les emballages et 7.960.818 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 43.644 € 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 : 1%
- taux d'actualisation : 3.32%
- 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 2024 s'élève à 620.508 €.

- 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 : + 1 063 670€
- Réduction d'impôt mécénat : - 406 898 €
- Réduction d'impôt famille : - 44 843 €

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 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	506 562		5 740			512 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	506 562		5 740			512 302
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 195 430					2 195 430
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 965 151		167 394			5 132 545
	Instal., agencement, aménagement divers	8 277 145		789 569		6 650	9 060 065
	Matériel de transport	90 234		118 152			208 386
	Matériel de bureau, mobilier	1 166 625		62 816			1 229 441
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	59 193			59 193		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 753 779		1 137 931	59 193	6 650	17 825 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	5 800 983		200 144		10	6 001 117
	Prêts et autres immobilisations financières	1 091 317		36 206		582 869	544 654
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 012 301		236 350		582 879	8 665 772
	TOTAL	26 272 641		1 380 021	59 193	589 529	27 003 940

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	229 028	5 877		234 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	229 028	5 877		234 905
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 477 405	28 597		1 506 002
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 081 159	406 999		3 488 158
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 546 189	654 896		4 201 085
	Matériel de transport	51 344	30 018		81 362
	Matériel de bureau, mobilier	843 085	162 616		1 005 701
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 999 183	1 283 125		10 282 308
	TOTAL	9 228 211	1 289 002		10 517 213

	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	31/03/2024
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	314 843	13 000		327 843
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**314 843**	**13 000**		**327 843**
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	43 617	43 644	43 617	43 644
	Sur comptes clients	13 318	30 142	9 740	33 719
	Autres	57 954	28 215		86 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**114 889**	**102 000**	**53 357**	**163 531**
	TOTAL GENERAL	**429 732**	**115 000**	**53 357**	**491 374**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	100 837	53 357
	- financières	1 163	
	- exceptionnelles	13 000	

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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	544 654		544 654
	Clients douteux ou litigieux	2 886	2 886	
	Autres créances clients	327 242	327 242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 428	8 428	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	433 966	433 966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 021 498	2 021 498	
	Débiteurs divers	3 873 616	3 873 616	
	Charges constatées d'avances	660 528	660 528	
	TOTAL DES CREANCES	**7 872 818**	**7 328 164**	**544 654**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2024	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)	7 202 342	1 515 536	5 036 506	650 300
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 984 307	8 984 307		
	Personnel et comptes rattachés	2 580 619	2 580 619		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 373 974	1 373 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	256 722	256 722		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	707 940	707 940		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 612	200 612		
	Groupe et associés (2)	1 368 054	1 368 054		
	Autres dettes	24 476	24 476		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 699 045	17 012 239	5 036 506	650 300

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	818 152
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 439 542
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 882

Fonds Commercial

	31/03/2024	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.

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		2 500 573
Autres créances clients		23 273
Clients - factures a etablir	23 273	
Autres créances		2 477 300
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	55 527	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	384 588	
Interets courus s/cpte groupe	22 393	
Produit a recevoir	2 014 793	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		6 120 164
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 055
Interets courus s/emprunts	16 055	
Emprunts et dettes financières divers		73 203
Int courus c/c groupe	73 203	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 950 339
Fourn. fact. no parvenues	30 153	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	1 492 259	
Fourn. fact non parv. marchandises	9 489	
Fourn. fact non parv. stock deporte	418 439	
Dettes fiscales et sociales		4 080 566
Dettes provisionnees pour conges a	1 044 685	
Dettes prov. participation des sala	620 508	
Personnel charges a payer	181 429	
Interessement salaries a payer	475 245	
Primes aux salaries	220 000	
Personnel ch a payer - ce	24 958	
Dettes prov chges soc. s/conges a p	386 533	
Prov ch sociales s/primes a payer	367 679	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	70 871	
Taxe apprentissage majoration	2 467	
Etat charges a payer	686 191	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			660 528
Fournitures		10 032	
Marchandises		13 645	
Services extérieurs		342 134	
Autres services extérieurs		108 773	
Medecine du travail		50 882	
Redevances		2 342	
Taxes diverses		132 721	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			660 528

Capital social

	31/03/2024	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	132 035 416		132 035 416
Production vendue de biens	8 470		8 470
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 588 700		3 588 700
TOTAL	135 632 586		135 632 586

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE		1 800 000	29 200 000			31 000 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice		876 000			876 000
	TOTAL		876 000			876 000
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice		1 505 745			1 505 745
	TOTAL		1 505 745			1 505 745
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		2 249 429			2 249 429
	entre 1 et 5 ans		9 890 389			9 890 389
	à plus de 5 ans		37 017 672			37 017 672
	TOTAL		49 157 490			49 157 490
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans		5 200 000			5 200 000
	TOTAL		5 200 000			5 200 000
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			1 505 745			1 505 745

Rémunérations des Dirigeants

31/03/2024

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

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		30	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		295	
	Ouvriers			
	TOTAL		357	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2024	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		150 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 255 707	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		135 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		3 255
Charges financières		
Charges financières	67 043	
Autres éléments		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cogeparc				Primaudit			
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 200	18 560	100,00	100,00	18 500	18 560	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	18 200	18 560	100,00	100,00	18 500	18 560	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 200	18 560	100,00	100,00	18 500	18 560	100,00	100,00

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions (cf détail autres états)		21 630 269	
		21 630 269	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions de retraites (2)		233 575	
		233 575	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		572 904	
		572 904	
Total des engagements financiers (1)		22 436 748	
(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 comptabilisée au titre de cet exercice.
Les droits acquis pour les dirigeants sont de 3.125 euros et pour les autres salariés de 230.450 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 547 248 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	684 791
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	1 600 000	1 249 696
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	200 000	200 000
		TOTAL	2 800 000	2 134 487

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	620 508
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	47 871
	Effort construction	59 096
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	850 231

Filiales et participations

	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EURL MALMAISON		329 579	100,00	206 379
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUQUIMMO		(693 792)	31,00	(328 715)
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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles 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, 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.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.

Fait à Paris et à Lyon, le 10 septembre 2024

Les Commissaires aux Comptes

PRIMAUDIT INTERNATIONAL	COGEPARC
Pascal GUILLOT Associé	Christian LAURAIN Associé

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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	242 931	234 905	8 026	8 163
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 195 430	1 506 002	689 428	718 025
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 132 545	3 488 158	1 644 387	1 883 992
	Autres immobilisations corporelles	10 497 892	5 288 148	5 209 744	5 093 387
	Immobilisations en cours				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	6 001 117		6 001 117	5 800 983
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	544 654		544 654	1 091 317
	TOTAL (II)	**27 003 940**	**10 517 213**	**16 486 728**	**17 044 430**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	53 186		53 186	59 677
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 960 818	43 644	7 917 174	8 357 468
	Avances et Acomptes versés sur commandes	170 310		170 310	277 732
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	330 128	33 719	296 408	366 811
	Autres créances	6 337 508	83 954	6 253 554	5 347 726
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 461	2 214	247	1 409
	DISPONIBILITES	4 013 332		4 013 332	3 257 440
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	660 528		660 528	737 585
	TOTAL (III)	**19 528 270**	**163 531**	**19 364 739**	**18 405 849**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**46 532 211**	**10 680 744**	**35 851 467**	**35 450 280**
	(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

		31/03/2024	31/03/2023
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	8 852 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 048 323	2 758 156
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 504 907**	**12 214 740**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	327 843	314 843
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**327 843**	**314 843**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 202 342	7 823 731
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 368 054	1 192 095
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	319 671	480 312
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 984 307	8 645 220
	Dettes fiscales et sociales	4 919 254	4 538 292
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 612	229 373
	Autres dettes	24 476	11 675
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**23 018 717**	**22 920 697**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**35 851 467**	**35 450 280**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 048 322,87	2 758 155,68
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 012 239	16 022 213
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/03/2024		31/03/2023	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	132 035 416	97,35	119 242 064	97,11
	Production vendue (Biens)	8 470	0,01	44 854	0,04
	Production vendue (Services et Travaux)	3 588 700	2,65	3 503 737	2,85
	Montant net du chiffre d'affaires	**135 632 586**	*100,00*	**122 790 655**	*100,00*
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	6 000			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	791 441	0,58	1 379 676	1,12
	Autres produits	54 552	0,04	49 447	0,04
	Total des produits d'exploitation	**136 484 579**	*100,63*	**124 219 778**	*101,16*
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	104 435 299	77,00	95 066 210	77,42
	Variation de stock	440 268	0,32	(428 479)	-0,35
	Achats de matières et autres approvisionnements	501 556	0,37	538 303	0,44
	Variation de stock	5 959		321	
	Autres achats et charges externes	8 499 324	6,27	7 674 021	6,25
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 627 203	1,20	1 653 375	1,35
	Salaires et traitements	10 838 304	7,99	10 134 651	8,25
	Charges sociales du personnel	3 952 809	2,91	3 628 398	2,95
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 389 839	1,02	1 358 699	1,11
	Autres charges	54 402	0,04	52 948	0,04
	Total des charges d'exploitation	**131 744 962**	*97,13*	**119 678 449**	*97,47*
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 739 617**	*3,49*	**4 541 329**	*3,70*
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	(3 157)		5 000	
	Perte supportée ou bénéfice transféré			574	
	De participations (3)	219 124	0,16	14 968	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 754	0,02	1 223	
	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	
	Total des produits financiers	**239 878**	*0,18*	**18 298**	*0,01*
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 163			
	Intérêts et charges assimilées (4)	280 432	0,21	119 753	0,10
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**281 594**	*0,21*	**119 753**	*0,10*
	RESULTAT FINANCIER	**(41 716)**	*-0,03*	**(101 455)**	*-0,08*
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 694 744**	*3,46*	**4 444 300**	*3,62*
	Total des produits exceptionnels	**142 078**	*0,10*	**187 835**	*0,15*
	Total des charges exceptionnelles	**80 817**	*0,06*	**265 056**	*0,22*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**61 261**	*0,05*	**(77 221)**	*-0,06*
	PARTICIPATION DES SALARIES	1 095 753	0,81	1 014 933	0,83
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	611 929	0,45	593 990	0,48
	TOTAL DES PRODUITS	**136 863 378**	*100,91*	**124 430 911**	*101,34*
	TOTAL DES CHARGES	**133 815 056**	*98,66*	**121 672 755**	*99,09*
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 048 323**	*2,25*	**2 758 156**	*2,25*

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 **35 851 467** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **136 863 378** euros et un total **charges** de **133 815 056** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 048 323** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

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	

Les brevets, concessiosn 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	29.347	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 bien, 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
Cosntructions	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

Règles et Méthodes Comptables

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.
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 53.186 € pour les emballages et 7.960.818 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 43.644 € 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 : 1%
- taux d'actualisation : 3.32%
- 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 2024 s'élève à 620.508 €.

- 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 : + 1 063 670€
- Réduction d'impôt mécénat : - 406 898 €
- Réduction d'impôt famille : - 44 843 €

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 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	506 562		5 740			512 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	506 562		5 740			512 302
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	Instal. agenct aménagement	2 195 430					2 195 430
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 965 151		167 394			5 132 545
	Instal., agencement, aménagement divers	8 277 145		789 569		6 650	9 060 065
	Matériel de transport	90 234		118 152			208 386
	Matériel de bureau, mobilier	1 166 625		62 816			1 229 441
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	59 193			59 193		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 753 779		1 137 931	59 193	6 650	17 825 867
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	5 800 983		200 144		10	6 001 117
	Prêts et autres immobilisations financières	1 091 317		36 206		582 869	544 654
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 012 301		236 350		582 879	8 665 772
	TOTAL	26 272 641		1 380 021	59 193	589 529	27 003 940

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	229 028	5 877		234 905
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**229 028**	**5 877**		**234 905**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 477 405	28 597		1 506 002
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 081 159	406 999		3 488 158
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 546 189	654 896		4 201 085
	Matériel de transport	51 344	30 018		81 362
	Matériel de bureau, mobilier	843 085	162 616		1 005 701
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 999 183**	**1 283 125**		**10 282 308**
	TOTAL	**9 228 211**	**1 289 002**		**10 517 213**

	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	31/03/2024
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	314 843	13 000		327 843
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**314 843**	**13 000**		**327 843**
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	43 617	43 644	43 617	43 644
	Sur comptes clients	13 318	30 142	9 740	33 719
	Autres	57 954	28 215		86 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**114 889**	**102 000**	**53 357**	**163 531**
	TOTAL GENERAL	**429 732**	**115 000**	**53 357**	**491 374**
	Dont dotations et reprises -d'exploitation		100 837	53 357	
	Dont dotations et reprises -financières		1 163		
	Dont dotations et reprises -exceptionnelles		13 000		

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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	544 654		544 654
	Clients douteux ou litigieux	2 886	2 886	
	Autres créances clients	327 242	327 242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 428	8 428	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	433 966	433 966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 021 498	2 021 498	
	Débiteurs divers	3 873 616	3 873 616	
	Charges constatées d'avances	660 528	660 528	
	TOTAL DES CREANCES	7 872 818	7 328 164	544 654

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

		31/03/2024	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)	7 202 342	1 515 536	5 036 506	650 300
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 984 307	8 984 307		
	Personnel et comptes rattachés	2 580 619	2 580 619		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 373 974	1 373 974		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	256 722	256 722		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	707 940	707 940		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 612	200 612		
	Groupe et associés (2)	1 368 054	1 368 054		
	Autres dettes	24 476	24 476		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 699 045	17 012 239	5 036 506	650 300

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	818 152
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 439 542
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 882

Fonds Commercial

	31/03/2024	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.

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		**2 500 573**
Autres créances clients		**23 273**
Clients - factures a etablir	23 273	
Autres créances		**2 477 300**
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	55 527	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	384 588	
Interets courus s/cpte groupe	22 393	
Produit a recevoir	2 014 793	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		**6 120 164**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**16 055**
Interets courus s/emprunts	16 055	
Emprunts et dettes financières divers		**73 203**
Int courus c/c groupe	73 203	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 950 339**
Fourn. fact. no parvenues	30 153	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	1 492 259	
Fourn. fact non parv. marchandises	9 489	
Fourn. fact non parv. stock deporte	418 439	
Dettes fiscales et sociales		**4 080 566**
Dettes provisionnees pour conges a	1 044 685	
Dettes prov. participation des sala	620 508	
Personnel charges a payer	181 429	
Interessement salaries a payer	475 245	
Primes aux salaries	220 000	
Personnel ch a payer - ce	24 958	
Dettes prov chges soc. s/conges a p	386 533	
Prov ch sociales s/primes a payer	367 679	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	70 871	
Taxe apprentissage majoration	2 467	
Etat charges a payer	686 191	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			660 528
Fournitures		10 032	
Marchandises		13 645	
Services extérieurs		342 134	
Autres services extérieurs		108 773	
Medecine du travail		50 882	
Redevances		2 342	
Taxes diverses		132 721	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			660 528

Capital social

	31/03/2024	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	132 035 416		132 035 416
Production vendue de biens	8 470		8 470
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 588 700		3 588 700
TOTAL	135 632 586		135 632 586

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE		1 800 000	29 200 000			31 000 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice		876 000			876 000
	TOTAL		876 000			876 000
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice		1 505 745			1 505 745
	TOTAL		1 505 745			1 505 745
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		2 249 429			2 249 429
	entre 1 et 5 ans		9 890 389			9 890 389
	à plus de 5 ans		37 017 672			37 017 672
	TOTAL		49 157 490			49 157 490
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans		5 200 000			5 200 000
	TOTAL		5 200 000			5 200 000
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			1 505 745			1 505 745

Rémunérations des Dirigeants

31/03/2024

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

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		30	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		295	
	Ouvriers			
	TOTAL		357	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/03/2024	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	443 350	153 255
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 328 910	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 926	460 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	195 475	
Autres produits financiers		3 255
Charges financières		
Charges financières	73 203	
Autres éléments		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cogeparc				Primaudit			
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 222	18 560	100,00	100,00	20 222	18 560	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	20 222	18 560	100,00	100,00	20 222	18 560	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 222	18 560	100,00	100,00	20 222	18 560	100,00	100,00

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions (cf détail autres états)		21 630 269	
		21 630 269	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions de retraites (2)		233 575	
		233 575	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		572 904	
		572 904	
Total des engagements financiers (1)		22 436 748	
(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 comptabilisée au titre de cet exercice.
Les droits acquis pour les dirigeants sont de 3.125 euros et pour les autres salariés de 230.450 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 547 248 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	684 791
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	1 600 000	1 249 696
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	200 000	200 000
Crédit bail immo	Nantissement du fonds de commerce et engagement de non modification du capital de la société et de sa répartition	Natiocredibail / Crédit mutuel	33 271 048	32 959 448
		TOTAL	36 071 048	35 093 935

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	620 508
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	47 871
	Effort construction	59 096
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	850 231

Filiales et participations

	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EURL MALMAISON		329 579	100,00	206 379
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUQUIMMO		(693 792)	31,00	(328 715)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				