

**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 2025
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 SEPTEMBRE 2025**

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025, soit un bénéfice de 2.779.892,12 €, comme suit :

- A hauteur de 2.750.832 € aux associés à titre de dividendes ;
- Le solde soit la somme de 29.060 € au poste « Autres réserves ».

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

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} octobre 2025.

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	
31/03/2025	247,35 €	-	2.699.825,25 €
31/03/2024	252,66 €	-	2.757.902,99 €
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €

51

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025, soit un bénéfice de 2.779.892,12 €, comme suit :

- A hauteur de 2.750.832 € aux associés à titre de dividendes ;
- Le solde soit la somme de 29.060 € au poste « Autres réserves ».

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

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} octobre 2025.

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 %.

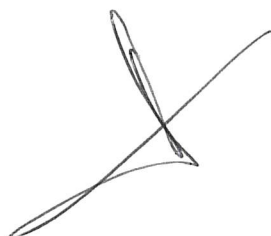
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/03/2025	247,35 €	-	2.699.825,25 €
31/03/2024	252,66 €	-	2.757.902,99 €
31/03/2023	247,35 €	-	2.699.752,67 €

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

LE COMITE DIRECTEUR

Représenté par Monsieur Stéphane QUERE





SAS RUMALDIS

Centre E.Leclerc
58 Avenue de Fouilleuse
92500 RUEIL MALMAISON

CERTIFIÉ CONFORME

Dossier financier

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 intracommunautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	269 371		269 371	269 371
	Autres immobilisations incorporelles	160 975	156 497	4 479	8 026
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 181 538	1 520 707	660 831	689 428
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 078 116	3 663 932	1 414 184	1 644 387
	Autres immobilisations corporelles	10 546 029	5 831 090	4 714 939	5 209 744
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
ACTIF CIRCULANT	Autres participations	2 120 000		2 120 000	2 120 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	6 219 477		6 219 477	6 001 117
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	568 627		568 627	544 654
	TOTAL (II)	27 144 134	11 172 226	15 971 909	16 486 728
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 396		53 396	53 186
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 784 304	53 898	7 730 407	7 917 174
	Avances et Acomptes versés sur commandes	70 543		70 543	170 310
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	170 978	9 759	161 219	296 408
	Autres créances	6 305 468		6 305 468	6 253 554
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				247
	DISPONIBILITES	3 008 344		3 008 344	4 013 332
	Charges constatées d'avance	907 769		907 769	660 528
	TOTAL (III)	18 300 803	63 656	18 237 146	19 364 739
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		45 444 937	11 235 882	34 209 055	35 851 467
(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

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	523 968	523 968
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	94	94
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 200 772	8 852 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 779 892	3 048 323
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		12 584 726	12 504 907
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	332 037	327 843
	Provisions pour charges		
Total des provisions		332 037	327 843
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 486 618	7 202 342
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 139 057	1 368 054
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	353 915	319 671
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354 996	8 984 307
	Dettes fiscales et sociales	4 748 025	4 919 254
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	198 174	200 612
	Autres dettes	11 506	24 476
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		21 292 292	23 018 717
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		34 209 055	35 851 467
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 779 892,12	3 048 322,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 288 811	17 012 239
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		399 710	
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **34 209 055 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 694 953 euros** et un total **charges** de **131 915 061 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 779 892 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.
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, 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	131.204	100%
Autres immobilisations incorporelles	29.771	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
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 incorporels 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 53.396 € pour les emballages et 7.784.305 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 53.898 € 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 : 3.72%
- 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 2025 s'élève à 526.658 €.

- 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 : + 909.302€
- Réduction d'impôt mécénat : - 360.911 €
- Réduction d'impôt famille : - 29.437 €

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 31/03/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	512 302		424		82 380	430 346
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	512 302		424		82 380	430 346

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 195 430				13 892	2 181 538
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 132 545		187 612		242 041	5 078 116
	Instal., agencement, aménagement divers	9 060 065		113 876		145 876	9 028 065
	Matériel de transport	208 386				66 102	142 284
	Matériel de bureau, mobilier	1 229 441		192 394		46 154	1 375 681
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			142 955		142 955	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 825 867		636 837		657 019	17 805 684

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	6 001 117		222 944		4 584	6 219 477
	Prêts et autres immobilisations financières	544 654		31 436		7 464	568 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 665 772		254 380		12 048	8 908 104

TOTAL	27 003 940		891 641		751 447	27 144 134
--------------	-------------------	--	----------------	--	----------------	-------------------

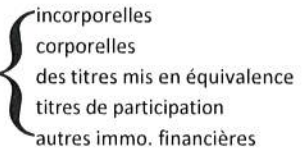
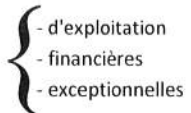
--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	234 905	(78 408)		156 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	234 905	(78 408)		156 497
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 506 002	28 597	13 892	1 520 707
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 488 158	417 815	242 041	3 663 932
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 201 085	622 063	152 527	4 670 621
	Matériel de transport	81 362	37 801	66 102	53 061
	Matériel de bureau, mobilier	1 005 701	147 861	46 154	1 107 408
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 282 308	1 254 137	520 715	11 015 729
TOTAL		10 517 213	1 175 728	520 715	11 172 226

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et 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	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	327 843	4 194		332 037
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	327 843	4 194		332 037
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours	43 644	53 898	43 644	53 898
	Sur comptes clients	33 719	1 539	25 500	9 759
	Autres	86 168		86 168	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	163 531	55 437	155 312	63 656
	TOTAL GENERAL	491 374	59 631	155 312	395 693
Dont dotations et reprises 			55 437	153 098	
			4 194	2 214	
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

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	568 627		568 627
	Clients douteux ou litigieux	2 315	2 315	
	Autres créances clients	168 663	168 663	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 381	5 381	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 364	294 364	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 529 483	2 529 483	
	Débiteurs divers	3 476 240	3 476 240	
	Charges constatées d'avances	907 769	907 769	
TOTAL DES CREANCES		7 952 841	7 384 215	568 627
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	399 710	399 710		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 086 908	1 437 342	4 359 382	290 184
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 354 996	8 354 996		
	Personnel et comptes rattachés	2 505 102	2 505 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 353 566	1 353 566		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	180 240	180 240		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	709 116	709 116		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	198 174	198 174		
	Groupe et associés (2)	1 139 057	1 139 057		
	Autres dettes	11 506	11 506		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		20 938 377	16 288 811	4 359 382	290 184
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 515 434			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	746			

Fonds Commercial

	31/03/2025	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

		31/03/2025
Total des Produits à recevoir		2 247 283
Autres créances clients		22 076
Clients - factures a etablir	22 076	
Autres créances		2 225 207
Provision a recevoir	21 840	
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	18 849	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	426 146	
Interets courus s/cpte groupe	12 478	
Produit a recevoir	1 745 894	

Charges à payer

		31/03/2025
Total des Charges à payer		5 599 256
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 107
Interets courus s/emprunts	11 107	
Emprunts et dettes financières divers		56 050
Int courus c/c groupe	56 050	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 518 399
Fourn. fact. no parvenues	442 305	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	838 626	
Fourn. fact non parv. stock deporté	237 469	
Dettes fiscales et sociales		4 013 700
Dettes provisionnées pour congés a	1 110 483	
Dettes prov. participation des sala	526 658	
Personnel charges à payer	187 556	
Interessement salariés à payer	425 056	
Primes aux salariés	220 000	
Personnel ch à payer - ce	25 237	
Dettes prov chges soc. s/congés a p	410 878	
Prov ch sociales s/primes à payer	341 139	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	72 626	
Taxe apprentissage majoration	2 524	
Etat charges à payer	691 544	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			907 769
Fournitures		8 987	
Marchandises		378 906	
Services extérieurs		209 229	
Autres services extérieurs		127 511	
Medecine du travail		43 616	
Redevances		2 383	
Taxes diverses		137 138	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			907 769

Capital social

		31/03/2025	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	129 891 212		129 891 212
Production vendue de biens	10 460		10 460
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 676 354		3 676 354
TOTAL	133 578 026		133 578 026

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2025
VALEUR D'ORIGINE		1 800 000	29 200 000			31 000 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		876 000			876 000
	Dotation exercice		1 168 000			1 168 000
	TOTAL		2 044 000			2 044 000
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		1 506 148			1 506 148
	Redevances Exercice		2 249 988			2 249 988
	TOTAL		3 756 136			3 756 136
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		2 194 852			2 194 852
	entre 1 et 5 ans		10 180 381			10 180 381
	à plus de 5 ans		33 735 314			33 735 314
	TOTAL		46 110 547			46 110 547
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			2 249 988			2 249 988

Rémunérations des Dirigeants

31/03/2025

Rémunérations des membres :

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

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

Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		32	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		291	
	Ouvriers			
	TOTAL		355	

--

Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

31/03/2025	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		310 987
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	10 092	
Autres créances	560 895	158 376
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 106 050	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 845	251 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations	206 379	
Autres produits financiers		4 316
Charges financières		
Charges financières	56 050	
Autres éléments		
Charges constatées d'avance		222 843

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Cogeparc				Primaudit			
31/03/2025	31/03/2024	%	%	31/03/2025	31/03/2024	%	%

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 450	20 222	100,00	100,00	20 450	20 222	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	20 450	20 222	100,00	100,00	20 450	20 222	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 450	20 222	100,00	100,00	20 450	20 222	100,00	100,00

Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Avals et cautions (cf détail autres états)		20 581 456	
		20 581 456	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de pensions de retraites (2)		261 062	
		261 062	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts		369 133	
		369 133	
Total des engagements financiers (1)		21 211 651	
(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 3.907 euros et pour les autres salariés de 257.155 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 568.424 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	400 000	400 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	586 001
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	1 600 000	1 020 174
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	32 479 448
		TOTAL	36 471 048	34 685 623

--

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/03/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	526 658
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	46 202
	Effort construction	60 565
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		756 181

--

Filiales et participations

	31/03/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EURL MALMAISON		220 011	99,97	96 811
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUQUIMMO		(885 195)	31,00	(191 403)
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 2025**

SAS RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2025

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 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

SAS RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS

Justification des appréciations

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.

Vérification Spécifiques

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

SAS RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS

Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SAS RUEIL MALMAISON DISTRIBUTION - RUMALDIS

- 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 5 septembre 2025

Les Commissaires aux Comptes

PRIMAUDIT INTERNATIONAL



Pascal GULLOT
Associé

COGEPARC



Christian LAURAIN
Associé

Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	269 371		269 371	269 371
	Autres immobilisations incorporelles	160 975	156 497	4 479	8 026
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 181 538	1 520 707	660 831	689 428
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 078 116	3 663 932	1 414 184	1 644 387
	Autres immobilisations corporelles	10 546 029	5 831 090	4 714 939	5 209 744
	Immobilisations en cours				
	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	6 219 477		6 219 477	6 001 117
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	568 627		568 627	544 654
TOTAL (II)		27 144 134	11 172 226	15 971 909	16 486 728
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 396		53 396	53 186
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 784 304	53 898	7 730 407	7 917 174
	Avances et Acomptes versés sur commandes	70 543		70 543	170 310
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	170 978	9 759	161 219	296 408
	Autres créances	6 305 468		6 305 468	6 253 554
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				247
	DISPONIBILITES	3 008 344		3 008 344	4 013 332
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	907 769		907 769	660 528
	TOTAL (III)	18 300 803	63 656	18 237 146	19 364 739
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		45 444 937	11 235 882	34 209 055	35 851 467
(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

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	523 968	523 968
	RESERVES	80 000	80 000
	Réserve légale	94	94
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	9 200 772	8 852 522
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 779 892	3 048 323
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		12 584 726	12 504 907
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	332 037	327 843
	Provisions pour charges		
Total des provisions		332 037	327 843
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	6 486 618	7 202 342
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 139 057	1 368 054
	Emprunts et dettes financières divers (3)	353 915	319 671
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354 996	8 984 307
	Dettes fiscales et sociales	4 748 025	4 919 254
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	198 174	200 612
	Autres dettes	11 506	24 476
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		21 292 292	23 018 717
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		34 209 055	35 851 467
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 779 892,12	3 048 322,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		16 288 811	17 012 239
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		399 710	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/03/2025		31/03/2024	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	129 891 212	97,24	132 035 416	97,35
	Production vendue (Biens)	10 460	0,01	8 470	0,01
	Production vendue (Services et Travaux)	3 676 354	2,75	3 588 700	2,65
	Montant net du chiffre d'affaires	133 578 026	100,00	135 632 586	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée			6 000	
	Subventions d'exploitation			791 441	0,58
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	705 087	0,53	54 552	0,04
	Autres produits	64 394	0,05		
	Total des produits d'exploitation	134 347 508	100,58	136 484 579	100,63
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	103 734 086	77,66	104 435 299	77,00
	Variation de stock	176 513	0,13	440 268	0,32
	Achats de matières et autres approvisionnements	324 029	0,24	501 556	0,37
	Variation de stock	(4 915)		5 959	
	Autres achats et charges externes	7 621 639	5,71	8 499 324	6,27
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 682 077	1,26	1 627 203	1,20
	Salaires et traitements	11 134 266	8,34	10 838 304	7,99
	Charges sociales du personnel	4 011 424	3,00	3 952 809	2,91
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 311 622	0,98	1 389 839	1,02
	Autres charges	67 356	0,05	54 402	0,04
	Total des charges d'exploitation	130 058 097	97,36	131 744 962	97,13
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 289 410	3,21	4 739 617	3,49
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée	9 673	0,01	(3 157)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	222 037	0,17	219 124	0,16
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 319	0,02	20 754	0,02
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	2 214			
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	244 570	0,18	239 878	0,18
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 163	
	Intérêts et charges assimilées (4)	234 162	0,18	280 432	0,21
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 197			
Total des charges financières		236 360	0,18	281 594	0,21
RESULTAT FINANCIER		8 210	0,01	(41 716)	-0,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 307 294	3,22	4 694 744	3,46
Total des produits exceptionnels		93 202	0,07	142 078	0,10
Total des charges exceptionnelles		149 935	0,11	80 817	0,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(56 734)	-0,04	61 261	0,05
PARTICIPATION DES SALAIRES		951 714	0,71	1 095 753	0,81
IMPOTS SUR LES BENEFICES		518 954	0,39	611 929	0,45
TOTAL DES PRODUITS		134 694 953	100,84	136 863 378	100,91
TOTAL DES CHARGES		131 915 061	98,76	133 815 056	98,66
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 779 892	2,08	3 048 323	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 **34 209 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 694 953** euros et un total **charges** de **131 915 061** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 779 892** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.
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, 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	131.204	100%
Autres immobilisations incorporelles	29.771	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

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 incorporels 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 53.396 € pour les emballages et 7.784.305 € pour les marchandises.

Une dépréciation des stocks a été constatée à hauteur de 53.898 € 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 : 3.72%
- 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 2025 s'élève à 526.658 €.

- 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 : + 909.302€
- Réduction d'impôt mécénat : - 360.911 €
- Réduction d'impôt famille : - 29.437 €

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 31/03/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	512 302		424		82 380	430 346
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	512 302		424		82 380	430 346

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	2 195 430				13 892	2 181 538
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 132 545		187 612		242 041	5 078 116
	Instal., agencement, aménagement divers	9 060 065		113 876		145 876	9 028 065
	Matériel de transport	208 386				66 102	142 284
	Matériel de bureau, mobilier	1 229 441		192 394		46 154	1 375 681
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			142 955		142 955	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 825 867		636 837		657 019	17 805 684

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 120 000					2 120 000
	Autres titres immobilisés	6 001 117		222 944		4 584	6 219 477
	Prêts et autres immobilisations financières	544 654		31 436		7 464	568 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 665 772		254 380		12 048	8 908 104

TOTAL	27 003 940		891 641		751 447	27 144 134
--------------	-------------------	--	----------------	--	----------------	-------------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	234 905	(78 408)		156 497
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	234 905	(78 408)		156 497
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 506 002	28 597	13 892	1 520 707
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 488 158	417 815	242 041	3 663 932
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 201 085	622 063	152 527	4 670 621
	Matériel de transport	81 362	37 801	66 102	53 061
	Matériel de bureau, mobilier	1 005 701	147 861	46 154	1 107 408
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 282 308	1 254 137	520 715	11 015 729
TOTAL		10 517 213	1 175 728	520 715	11 172 226

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et 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 Agencet 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	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	327 843	4 194		332 037
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	327 843	4 194		332 037
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	43 644	53 898	43 644	53 898
	Sur comptes clients	33 719	1 539	25 500	9 759
	Autres	86 168		86 168	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	163 531	55 437	155 312	63 656
TOTAL GENERAL		491 374	59 631	155 312	395 693
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			55 437 4 194	153 098 2 214	
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

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	568 627		568 627
	Clients douteux ou litigieux	2 315	2 315	
	Autres créances clients	168 663	168 663	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 381	5 381	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 364	294 364	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 529 483	2 529 483	
	Débiteurs divers	3 476 240	3 476 240	
	Charges constatées d'avances	907 769	907 769	
	TOTAL DES CREANCES	7 952 841	7 384 215	568 627
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	399 710	399 710		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 086 908	1 437 342	4 359 382	290 184
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 354 996	8 354 996		
	Personnel et comptes rattachés	2 505 102	2 505 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 353 566	1 353 566		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	180 240	180 240		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	709 116	709 116		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	198 174	198 174		
	Groupe et associés (2)	1 139 057	1 139 057		
	Autres dettes	11 506	11 506		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	20 938 377	16 288 811	4 359 382	290 184
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 515 434			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		746			

Fonds Commercial

	31/03/2025	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

31/03/2025

Total des Produits à recevoir		2 247 283
Autres créances clients		22 076
Clients -factures a etabli	22 076	
Autres créances		2 225 207
Provision a recevoir	21 840	
Fournisseurs - avoirs a recevoir fr	18 849	
Fournisseurs - avoirs a recevoir ma	426 146	
Interets courus s/cpte groupe	12 478	
Produit a recevoir	1 745 894	

Charges à payer

31/03/2025

Total des Charges à payer		5 599 256
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 107
Interets courus s/emprunts	11 107	
Emprunts et dettes financières divers		56 050
Int courus c/c groupe	56 050	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 518 399
Fourn. fact. no parvenues	442 305	
Fourn. fact. non parvenues frais ge	838 626	
Fourn. fact non parv. stock deposite	237 469	
Dettes fiscales et sociales		4 013 700
Dettes provisionnees pour conges a	1 110 483	
Dettes prov. participation des sala	526 658	
Personnel charges a payer	187 556	
Interessement salaries a payer	425 056	
Primes aux salaries	220 000	
Personnel ch a payer - ce	25 237	
Dettes prov chges soc. s/conges a p	410 878	
Prov ch sociales s/primes a payer	341 139	
Autres organismes sociaux - ta-fpc-	72 626	
Taxe apprentissage majoration	2 524	
Etat charges a payer	691 544	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			907 769
Fournitures		8 987	
Marchandises		378 906	
Services extérieurs		209 229	
Autres services extérieurs		127 511	
Medecine du travail		43 616	
Redevances		2 383	
Taxes diverses		137 138	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			907 769

Capital social

		31/03/2025	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	129 891 212		129 891 212
Production vendue de biens	10 460		10 460
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 676 354		3 676 354
TOTAL	133 578 026		133 578 026

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2025
VALEUR D'ORIGINE		1 931 867	31 339 181			33 271 048
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		940 176			940 176
	Dotation exercice		1 253 567			1 253 567
	TOTAL		2 193 743			2 193 743
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		1 506 148			1 506 148
	Redevances Exercice		2 249 988			2 249 988
	TOTAL		3 756 136			3 756 136
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		2 194 852			2 194 852
	entre 1 et 5 ans		10 180 381			10 180 381
	à plus de 5 ans		33 735 314			33 735 314
	TOTAL		46 110 547			46 110 547
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			2 249 988			2 249 988

Rémunérations des Dirigeants

31/03/2025

Rémunérations des membres :

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

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

Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		32	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		291	
	Ouvriers			
	TOTAL		355	

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/03/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a 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			310 987
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		10 092	
Autres créances		560 895	158 376
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 106 050	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 845	251 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		206 379	
Autres produits financiers			4 316
Charges financières			
Charges financières		56 050	
Autres éléments			
Charges constatées d'avance			222 843

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Cogeparc				Primaudit			
31/03/2025	31/03/2024	%	%	31/03/2025	31/03/2024	%	%

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 822	20 222	100,00	100,00	20 822	20 222	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	20 822	20 222	100,00	100,00	20 822	20 222	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 822	20 222	100,00	100,00	20 822	20 222	100,00	100,00

--

Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Avals et cautions (cf détail autres états)		20 581 456	
		20 581 456	
Engagements de crédit-bail Crédit Bail Immobilier		51 310 547	
		51 310 547	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de pensions de retraites (2)		261 062	
		261 062	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts		369 133	
		369 133	
Total des engagements financiers (1)		72 522 198	
(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 3.907 euros et pour les autres salariés de 257.155 euros. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière soit 568.424 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	400 000	400 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	BNP	1 000 000	586 001
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	1 600 000	1 020 174
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	200 000	174 933
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	32 479 448
		TOTAL	36 471 048	34 660 556

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

		31/03/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	526 658
	Autres	
	Tascom	122 756
	C3S Organic	46 202
	Effort construction	60 565
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		756 181

--	--

Filiales et participations

	31/03/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
EURL MALMAISON		220 011	100,00	96 811
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUQUIMMO		(885 195)	31,00	(191 403)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				