

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00033

Numéro SIREN : 661 820 332

Nom ou dénomination : "SOCIETE RUFFECOISE DE DISTRIBUTION" en abrégé "S.R.D. - RUDIS"

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2022 sous le numéro de dépôt 2355

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/05/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	131 924	116 107	15 817	15 676
Fonds commercial	170 860		170 860	170 860
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 205 830	1 502 704	1 703 126	1 740 070
Constructions	10 819 664	7 199 705	3 619 959	3 174 144
Installations techniques, matériel et outillage	3 930 329	2 278 831	1 651 498	1 508 380
Autres immobilisations corporelles	759 935	409 725	350 210	372 791
Immob. en cours / Avances & acomptes	67 770		67 770	181 992
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	100 036		100 036	104 221
Autres titres immobilisés	751 918		751 918	751 918
Prêts	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations financières	118 730		118 730	114 987
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 156 996	11 507 073	8 649 923	8 235 039
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 911 615		3 911 615	4 004 334
Créances				
Clients et comptes rattachés	496 428	7 964	488 464	367 073
Fournisseurs débiteurs	506 397		506 397	508 836
Personnel	150		150	160 040
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 961		10 961	104 725
Autres créances	536 580	311	536 269	536 361
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	36 243		36 243	22 946
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 203 857		2 203 857	2 531 048
Charges constatées d'avance	198 524		198 524	214 715
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 900 755	8 275	7 892 480	8 450 077
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	28 057 751	11 515 347	16 542 404	16 685 116

Pour copie Certifiée conforme
par le Président

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/05/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	210 790	210 790
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	151 243	151 243
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	21 079	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	23 117	23 117
Autres réserves	7 328 109	6 986 011
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	790 509	1 107 021
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 524 847	8 493 182
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	156 419	150 119
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	156 419	150 119
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	2 502 104	1 656 776
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 502 104	1 656 776
Emprunts et dettes financières diverses	197 318	168 075
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	492 683	509 852
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 094	101 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 945 539	3 576 147
<i>Personnel</i>	689 191	955 504
<i>Organismes sociaux</i>	384 824	481 965
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 950	23 580
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	363 736	442 545
Dettes fiscales et sociales	1 500 700	1 903 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 363	11 254
Autres dettes	123 869	112 561
Produits constatés d'avance	5 467	2 067
TOTAL DETTES	7 861 137	8 041 815
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	16 542 404	16 685 116

Compte de résultat

	31/01/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	35 445 182	46 508 855
Production vendue (biens)	2 370 374	2 987 171
Production vendue (services)	2 056 864	2 897 693
Chiffre d'affaires net	39 872 420	52 393 719
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	54 356	27 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	148 708	176 951
Autres produits	40 256	45 759
Total I	40 115 739	52 643 930
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	29 254 543	39 035 705
Variations de stock	92 719	-116 686
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 123 059	1 723 061
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 613 379	3 489 185
Impôts, taxes et versements assimilés	485 845	789 623
Salaires et traitements	2 842 351	3 775 386
Charges sociales	688 213	971 925
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	680 897	901 124
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 189	839
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	49 238	42 938
Autres charges	12 285	20 957
Total II	38 844 720	50 634 057
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 271 019	2 009 872
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	13 534	9 936
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	30	8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	86	612
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	116	619
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 837	23 965
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	17 837	23 965
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-17 722	-23 346
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 266 831	1 996 462

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	65 153	11 232
Sur opérations en capital	4 185	22 687
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	69 338	33 918
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 110	44 135
Sur opérations en capital	4 185	5 361
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	71 524	
Total charges exceptionnelles (VIII)	119 819	49 496
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-50 481	-15 577
Participation des salariés aux résultats (IX)	189 127	358 423
Impôts sur les bénéfices (X)	236 714	515 440
Total des produits (I+III+V+VII)	40 198 726	52 688 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 408 217	51 581 382
BENEFICE OU PERTE	790 509	1 107 021
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	20 773	14 034
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	96	233

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SRD-RUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 16 542 404 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 790 509 euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Etablissement des états financiers en conformité avec

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,16 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH 00-02)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISIONS ET LITIGES :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83M€. Pour le magasin SRD-RUDIS, le risque est évalué à 107 181€.

CONTROLE FISCAL :

Un contrôle fiscal a eu lieu sur l'exercice N-1 et une partie du redressement a été accepté et réglé (21K€) sur N-1. L'autre partie du redressement portant sur la TaSCom a fait l'objet d'un redressement sur l'exercice N à hauteur de 44K€ (dont 2,2K€ de pénalités).

Autres éléments significatifs

PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709709999 et le débit du compte 419131000. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681525000 et le crédit du 151800000, du montant utilisable par les clients à hauteur de 98,70% au 31/01/2022.

NON-COMPARABILITE DES EXERCICES N ET N-1

Il avait été décidé, par une assemblée générale extraordinaire en date du 20 mai 2020, de modifier la clôture des exercices de la société, précédemment fixée au 31 janvier de chaque année, pour la fixer au 31 mai.

Une nouvelle assemblée générale extraordinaire en date du 03 juin 2021, a décidé d'une nouvelle modification de la date de clôture de l'exercice social afin de la fixer à nouveau au 31 janvier de chaque année, à compter de ce jour. L'exercice social a donc une durée exceptionnelle de 8 mois, jusqu'au 31 janvier 2022.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	170 860			170 860
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 237	8 687		131 924
Immobilisations incorporelles	294 097	8 687		302 784
- Terrains	3 205 830			3 205 830
- Constructions sur sol propre	5 257 932			5 257 932
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 890 656	770 463	99 388	5 561 732
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 186 046	445 854	1 701 571	3 930 329
- Installations générales, agencements aménagements divers	815 461	23 332	443 639	395 154
- Matériel de transport	29 000			29 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	325 963	33 633	23 814	335 782
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	181 992	23 455	137 677	67 770
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 892 880	1 296 737	2 406 089	18 783 529
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	104 221		4 185	100 036
- Autres titres immobilisés	751 918			751 918
- Prêts et autres immobilisations financières	214 987	3 743		218 730
Immobilisations financières	1 071 126	3 743	4 185	1 070 683
ACTIF IMMOBILISE	21 258 103	1 309 167	2 410 274	20 156 996

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial	6 860			6 860
Fonds commercial Loto	24 000			24 000
Fonds commercial poissonnerie	140 000			140 000
Total	170 860			170 860

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	107 561	8 546		116 107
Immobilisations incorporelles	107 561	8 546		116 107
- Terrains	1 465 760	36 944		1 502 704
- Constructions sur sol propre	3 065 382	153 200		3 218 581
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 909 062	171 449	99 388	3 981 123
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 677 665	302 737	1 701 571	2 278 831
- Installations générales, agencements aménagements divers	557 476	51 879	443 639	165 715
- Matériel de transport	5 333	3 867		9 199
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	234 825	23 800	23 814	234 811
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 915 502	743 875	2 268 412	11 390 965
ACTIF IMMOBILISE	13 023 064	752 421	2 268 412	11 507 073

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	8 546	743 875	752 421
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	8 546	743 875	752 421
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		2 268 412	2 268 412
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		2 268 412	2 268 412

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 967 770 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100 000		100 000
Autres	118 730		118 730
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	496 428	496 428	
Autres	1 054 088	1 054 088	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	198 524	198 524	
Total	1 967 770	1 749 040	218 730
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 091
Autres créances	506 218
Disponibilités	
Total	507 308

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	8 472	2 189	2 386	8 275
Total	8 472	2 189	2 386	8 275
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 189	2 386	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 210 790,00 euros décomposé en 210 790 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	107 181				107 181
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	42 938	49 238	42 938		49 238
Total	150 119	49 238	42 938		156 419
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		49 238	42 938		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 782 043 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 502 104	728 985	1 717 358	55 760
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	197 318	5 038		192 280
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 945 539	2 945 539		
Dettes fiscales et sociales	1 500 673	1 500 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 363	14 363		
Autres dettes (**)	616 580	616 580		
Produits constatés d'avance	5 467	5 467		
Total	7 782 043	5 816 644	1 717 358	248 040
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 257 783			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	411 661			
(**) Dont envers les associés	492 711			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 259 219	2 259 219	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 259 219	2 259 219	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	688
Emprunts et dettes financières divers	5 134
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 438
Dettes fiscales et sociales	1 096 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 319
Autres dettes	
Total	1 363 102

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	198 524
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	198 524

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	5 467		
Total	5 467		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 370 374		2 370 374
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 448 116		1 448 116
Ventes de marchandises	35 445 182		35 445 182
Produits des activités annexes	608 748		608 748
TOTAL	39 872 420		39 872 420

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 875 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/05/2021 : 17 587,50 €, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/01/2022 17 787,00 € d'honoraires.

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 297	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	41 813	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 185	
Amortissements des immobilisations	71 524	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		670
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		31 223
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		33 259
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 185
TOTAL	119 819	69 338

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 266 831	329 109	937 722
+ Résultat exceptionnel	-50 481	-12 769	-37 712
- Participations des salariés	189 127	79 625	109 501
Résultat comptable	1 027 224	236 714	790 509
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 45 357 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	181 427
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	181 427
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	45 357
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/06/2020, la société SAS SRD-RUDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MAEL, 53 route d'Aigre 16700 RUFFEC.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 164 personnes dont 2 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	124	
Ouvriers	11	
Total	164	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS MAEL

Forme : SAS
SIREN : 878460716

Au capital de : 30 000 euros

Adresse du siège social :
53 route d'Aigre
16700 RUFFEC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Nantissement du fonds de commerce pour l'emprunt souscrit auprès de la Banque Postale de 850K€</i>	35 573
<i>Promesse d'affectation hypothécaire pour l'emprunt souscrit par la SCI auprès du Crédit Agricole de 2 200K€</i>	377 677
<i>Nantissement du fonds de commerce pour l'emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole</i>	1 000 000
<i>Nantissement du fonds de commerce pour l'emprunt souscrit auprès d'Edel de 900K€</i>	845 968
Avals et cautions	2 259 219
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	68 391
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 327 609
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Cautions auprès des établissements bancaires des sociétés parrainées : SAS Capsud, SCI Cap Sud Immo, SAS Adarem, SCI Les Remiégères.

Dans le cadre de conventions de parrainage, SRD Rudis a donné son engagement pour couvrir les pertes d'exploitation éventuelles des magasins suivants : SAS CAP SUD

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de conventions de parrainage, SRD Rudis a reçu les engagements SAS Trente Ormeaux - 25% ; SAS Limoges Dis - 15% ; SAS Berry Distribution - 15% ; SAS Sodisroy - 15% ; SAS Foch Distribution - 15% ; SAS Parthenay Distribution - 15%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 240 245 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 549 033	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	1 549 033	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	4 185	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	1 290 129	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	2 843 347	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		758 844
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		42 075
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 171 490
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		411 661
Total des emplois		2 384 070
Variation du fonds de roulement net global	459 277	

	31/01/2022	31/05/2021	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	3 911 615	4 004 334		92 719
Avances et acomptes versés sur commandes	36 243	22 946	13 297	
Comptes clients, comptes rattachés	496 428	374 837	121 592	
Autres créances	1 029 182	1 310 670		281 487
Comptes de régularisation	198 524	214 715		16 191
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	79 094	101 490	22 396	
Fournisseurs, comptes rattachés	2 945 539	3 576 147	630 608	
Dettes fiscales et sociales	1 500 700	1 903 594	402 894	
Autres dettes	143 958	133 437		10 520
Comptes de Régularisation	5 467	2 067		3 400
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			786 468	
Variation de la trésorerie active	2 203 857	2 531 048		327 191
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				327 191
Variation du fonds de roulement net global			459 277	

SOCIÉTÉ RUFFECOISE DE DISTRIBUTION en abrégé S.R.D. RUDIS

Société par actions simplifiée au capital de 210.790,00 euros

Siège social : Le Clos Geay Route d'Aigre 16700 RUFFEC

661 820 332 – RCS ANGOULEME

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 AVRIL 2022

Portant sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2022

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

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 janvier 2021, soit le **bénéfice net comptable de + 790.509,05 euros**, de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Bénéfice de l'exercice, soit **+ 790.509,05 euros**

Affectation :

- À titre de Dividende , la somme de	790.462,50 euros
- Le solde au comptes « Autres réserves » de	<u>46,55 euros</u>
	790.509,05 euros

Par la suite à titre de distribution aux associés, chacun recevra ainsi un dividende unitaire "brut" de **3,75 euros par action** (pour chacune des **210.790 actions** composant le capital), avant déduction des prélèvements obligatoires dus à la source par l'établissement payeur pour le compte des personnes physiques.

Le **dividende "net"** en numéraire est mis en paiement au siège social **à compter du 1^{er} mai 2022.**

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée :

- Que, depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux ;
- Que, peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;
- Que l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû.
L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code Général des Impôts.

L'Assemblée Générale reconnaît également avoir été informée que conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts ;

C'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à la somme de **7.734.384,58 euros**.

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>SAS SRD RUDIS</u>	<u>Année</u>	<u>Dividende brut par action :</u>	
Absorbante			
Exercice social 31 janvier 2019	2019	133,33 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier 2020	2020	néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 mai 2020	2020	néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 mai 2021	2021	3,60 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

<u>Par la SAS PCB FINANCES</u>	<u>Année</u>	<u>Dividende brut</u>	
Société absorbée et radiée			
Exercice social 31 janvier 2019	2019	364.000 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier 2020	2020	3.648.000 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 mai 2020	2020	néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

En outre, aux termes des décisions collectives des associés de PCB FINANCES en date du 27 mai 2020, il a été distribué la somme de 3.312.000 euros prélevée sur le compte Autres Réserves, somme éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

<u>Par la SCI LE CLOS GEAY</u>	<u>Année</u>	<u>Dividende brut</u>	
Société absorbée et radiée			
Exercice social 31 janvier 2018	2018	150.000 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier 2019	2019	150.000 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier 2020	2020	3.000.000 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 mai 2020	2020	néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

Vote de l'assemblée générale ordinaire du 22 avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifiée conforme

Le Président

Monsieur Dimitri FAGEON

