Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/03/2025 - 1503 - 1966 B 00033 - 661 820 332 - "SOCIETE RUFFECOISE DE DISTRIBUTION" en abrégé "S.R.D. - RUDIS"

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	140 787	135 531	5 256	12 967
	Fonds commercial (1)	170 860		170 860	170 860
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 618 327	1 609 647	3 008 680	1 673 552
	Constructions	11 031 162	8 035 108	2 996 054	3 284 741
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 314 917	3 097 087	1 217 830	1 419 571
	Autres immobilisations corporelles	805 961	551 354	254 607	307 467
	Immobilisations en cours	1 577 198		1 577 198	218 075
	Avances et acomptes	4 873		4 873	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	100 036		100 036	100 036
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	756 899		756 899	756 277
	Prêts	100 000		100 000	100 000
	Autres immobilisations financières	133 968		133 968	121 686
	TOTAL (II)	**23 754 989**	**13 428 727**	**10 326 262**	**8 165 233**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 483 292		4 483 292	4 304 264
	Avances et Acomptes versés sur commandes	312		312	312
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	715 637	7 005	708 632	644 178
	Autres créances	1 586 964	617	1 586 347	1 528 662
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 113 250		2 113 250	500 000
	DISPONIBILITES	697 088		697 088	2 220 976
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	235 811		235 811	249 685
	TOTAL (III)	**9 832 353**	**7 623**	**9 824 731**	**9 448 078**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**33 587 342**	**13 436 349**	**20 150 993**	**17 613 311**

Pour copie certifiée conforme

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 233 968 — 221 686
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	210 790	210 790
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	151 243	151 243
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	21 079	21 079
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	23 117	23 117
	Autres réserves	7 589 505	7 328 156
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 709 057**	**1 618 837**
	Subventions d'investissement	375	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 705 165**	**9 353 221**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	174 604	171 886
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**174 604**	**171 886**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 161 654	1 773 568
	Emprunts et dettes financières divers (3)	582 303	572 358
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	100 398	89 027
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 287 759	3 521 563
	Dettes fiscales et sociales	2 025 800	2 010 616
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 041	5 522
	Autres dettes	89 936	114 217
	Produits constatés d'avance (1)	1 333	1 333
	Total des dettes	**10 271 223**	**8 088 204**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**20 150 993**	**17 613 311**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 709 056,61	1 618 836,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 276 970	6 707 188
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2024 12 mois	31/01/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	61 118 002		61 118 002	58 050 221
	Production vendue (Biens)	4 194 234		4 194 234	3 908 737
	Production vendue (Services et Travaux)	4 031 048		4 031 048	3 179 753
	Montant net du chiffre d'affaires	**69 343 283**		**69 343 283**	**65 138 710**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			16 000	30 080
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			336 990	217 456
	Autres produits			65 128	62 950
	Total des produits d'exploitation (1)			**69 761 401**	**65 449 196**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			50 980 997	48 325 954
	Variation de stock			(179 027)	(392 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 616 283	3 322 670
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 711 068	4 208 765
	Impôts, taxes et versements assimilés			720 158	791 858
	Salaires et traitements			4 828 128	4 476 341
	Charges sociales du personnel			1 388 950	1 203 514
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			986 419	949 733
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			4 403	1 030
	Dotations aux provisions			67 423	64 705
	Autres charges			38 118	30 076
	Total des charges d'exploitation (2)			**67 162 919**	**62 981 995**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 598 482**	**2 467 201**

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 598 482**	**2 467 201**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	12 282	2 940
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	12	9
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	329	133
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 602	2 089
	Total des produits financiers	**49 942**	**2 230**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	74 109	37 993
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**74 109**	**37 993**
	RESULTAT FINANCIER	**(24 166)**	**(35 763)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 586 598**	**2 434 378**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	222 638	304 540
	Sur opérations en capital	34	18 617
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**222 673**	**323 156**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	51 821	5 825
	Sur opérations en capital		21 302
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**51 821**	**27 127**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**170 852**	**296 029**
	PARTICIPATION DES SALARIES	503 488	549 781
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	544 905	561 789
	TOTAL DES PRODUITS	**70 046 298**	**65 777 522**
	TOTAL DES CHARGES	**68 337 241**	**64 158 686**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 709 057**	**1 618 837**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	28 562	12 933

Etats financiers au 31/01/2024

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 150 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **70 046 298** euros et un total **charges** de **68 337 241** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 709 057** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissements des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

- Concessions, bervets et licences : 1 à 3 ans.
- Terrains et aménagement terrains : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 5 à 15 ans.
- Installations techniques : 5 à 15 ans
- Installations et agencements divers : 3 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 12 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

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

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

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 : 3,27 %
- 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)

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Règles et Méthodes Comptables

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 comparaitre 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€.

DEGREVEMENT TASCOM :
Un dégrèvement de TASCOM pour les années 2022 a été comptabilisé en produits exceptionnel pour 103 K€.

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 98,69% au 31/01/2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	311 647					311 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**311 647**					**311 647**
CORPORELLES	Terrains	3 205 830		1 412 497			4 618 327
	Constructions sur sol propre	5 257 932					5 257 932
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	5 645 379		127 851			5 773 230
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 111 403		228 211		24 698	4 314 917
	Instal., agencement, aménagement divers	401 803		11 240			413 043
	Matériel de transport	8 392					8 392
	Matériel de bureau, mobilier	370 480		16 053	2 007		384 526
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	218 075		1 460 198	93 475	7 600	1 577 198
	Avances et acomptes			4 873			4 873
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 219 294**		**3 260 924**	**95 482**	**32 298**	**22 352 438**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	100 036					100 036
	Autres titres immobilisés	756 277		622			756 899
	Prêts et autres immobilisations financières	221 686		12 282			233 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 077 999**		**12 904**			**1 090 903**
	TOTAL	**20 608 941**		**3 273 828**	**95 482**	**32 298**	**23 754 989**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	127 820	7 711		135 531
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**127 820**	**7 711**		**135 531**
CORPORELLES	Terrains	1 532 278	77 369		1 609 647
	Constructions sur sol propre	3 431 696	213 115		3 644 811
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 186 874	203 424		4 390 298
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 691 832	406 572	1 318	3 097 087
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	196 057	29 537		225 594
	Matériel de transport	247	1 678		1 926
	Matériel de bureau, mobilier	276 904	47 012	82	323 834
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 315 888**	**978 708**	**1 400**	**13 293 196**
	TOTAL	**12 443 708**	**986 419**	**1 400**	**13 428 727**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	107 181			107 181
	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	64 705	67 423	64 705	67 423
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**171 886**	**67 423**	**64 705**	**174 604**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 022	3 984	4 001	7 005
	Autres	199	418		617
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**7 221**	**4 403**	**4 001**	**7 623**
	TOTAL GENERAL	**179 107**	**71 826**	**68 706**	**182 227**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		71 826	68 706	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	100 000	100 000	
	Autres immobilisations financières	133 968	133 968	
	Clients douteux ou litigieux	11 029	11 029	
	Autres créances clients	704 608	704 608	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 810	1 810	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	197 910	197 910	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	104 407	104 407	
	Débiteurs divers	1 282 837	1 282 837	
	Charges constatées d'avances	235 811	235 811	
	TOTAL DES CREANCES	**2 772 380**	**2 772 380**	

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

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 161 654	521 955	1 182 319	1 457 380
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	261 459	7 302	242 057	12 100
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 287 759	4 287 759		
	Personnel et comptes rattachés	1 033 582	1 033 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 988	532 988		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 267	89 267		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	369 906	369 906		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 041	22 041		
	Groupe et associés (2)	320 901	320 901		
	Autres dettes	89 936	89 936		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 333	1 333		
	TOTAL DES DETTES	**10 170 826**	**7 276 970**	**1 424 376**	**1 469 480**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 030 368
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	645 459
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	170 860	Voir détail ci-dessous
TOTAL	**170 860**	

Fonds commercial	6 860
Fonds commercial Loto	24 000
Fonds commercial poissonnerie	140 000

Produits à recevoir

		31/01/2024
Total des Produits à recevoir		**783 786**
Autres créances clients		**22 369**
Clients factures a établir	*22 369*	
Autres créances		**761 417**
Fourn. - avoirs à recevoir p.p. & r	*174 146*	
Fourn. - avoirs à recevoir frais g.	*414 743*	
Fourn. - avoirs à recevoir march.	*135 748*	
Divers produits à recevoir	*1 500*	
Intérêts courus à recevoir	*35 279*	

Charges à payer

		31/01/2024
Total des Charges à payer		**2 008 355**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**3 625**
Intérêts courus sur emprunts	*3 625*	
Emprunts et dettes financières divers		**35 864**
Intérêts courus sur participations	*7 302*	
Associés - intérêts courus	*28 562*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**393 513**
Fourn. fact. non parvenues frais gx	*269 919*	
Fourn. fact. non parvenues march.	*123 593*	
Dettes fiscales et sociales		**1 575 353**
Personnel - provision primes	*88 579*	
Personnel - congés à payer	*414 383*	
Prov. participation salariés	*351 710*	
Intéressement du personnel	*151 778*	
Charges sociales sur congés payés	*112 766*	
Organismes sociaux FS sur particip.	*70 342*	
Org. sociaux - chges sociales s/ pr	*24 106*	
Provision charges fiscales sur CP	*9 544*	
Provision charges fiscales sur prim	*2 040*	
État - charges à payer	*318 655*	
Taxe apprentissage à payer	*8 513*	
Effort construction à payer	*22 936*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		235 811	**235 811**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**235 811**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 333	**1 333**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**1 333**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	210 790				210 790
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	151 243				151 243
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	21 079				21 079
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	23 117				23 117
Autres réserves	7 328 156	261 349			7 589 505
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 618 837	(1 618 837)		1 709 057	1 709 057
Subventions d'investissement				375	375
Provisions réglementées					
TOTAL	**9 353 221**	**(1 357 488)**		**1 709 432**	**9 705 165**

Date de l'assemblée générale 28/04/2023
Dividendes attribués 1 357 488
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 357 488
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 995 733
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 995 733
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 351 944

Capital social

	31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	210 790,00	1,0000	210 790,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**210 790,00**	**1,0000**	**210 790,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	61 118 002		61 118 002
Production vendue de biens	4 194 234		4 194 234
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 031 048		4 031 048
TOTAL	**69 343 283**		**69 343 283**

Transferts de charges

	31/01/2024
Remb. assurance sinistre	4 460
Remb. assurances sinistre véh loc.	2 636
Remb. autres services externes	203
Transfert de charges dons march.	143 050
Remb. salaires et charges	116 537
TOTAL	**266 885**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 586 598	626 295	**1 960 303**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(332 637)	(81 390)	**(251 246)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 253 961**	544 905	**1 709 057**

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 1 000K€		502 000	
Nantissement du FDC emprunt Edel 900K€		585 195	
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 1 000K€		64 256	
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 8 500K€		1 964 716	
		3 116 166	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de crédit-bail mobilier		258 130	
		258 130	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements pris en matière de pensions, compl. de retraite et indemnités assimilés		204 892	
		204 892	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**3 579 188**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Caution auprès des établissements bancaires des sociétés parrainées : SAS CAPSUD, SCI CAP SUD IMMO, SAS ADAREM, SCI LES REMIEGERES.
Dans le cadre de conventions de parrainnage, SRD-RUDIS a donné son engagement pour couvrir les pertes d'exploitation éventuelles des magasins suivants : SAS CAP SUD

Dans le cadre de conventions de parrainnage, 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%

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	1 000 000	502 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	900 000	585 195
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	1 000 000	64 256
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	8 500 000	1 964 716
		TOTAL	**11 400 000**	**3 116 166**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	351 710
	Provision C3S 01-2024	85 717
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**437 427**

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		24	
	Professions intermédiaires		6	
	Employés		140	
	Ouvriers			
	TOTAL		**170**	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS MAEL 53 route d'Aigre 16700 RUFFEC	SAS	210 780	99,99

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 de la 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

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		**222 673**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**222 638**
Dégrèvement d'impôts divers	*102 621*	
Produit exceptionnel op. gestion	*120 017*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**34**
Quote-part subv. virée au CR	*34*	
Total des charges exceptionnelles		**51 821**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**51 821**
Pénalités et amendes non déductibles	*315*	
Autres charges execp.sur opéra gest	*47 924*	
Pertes sur exercices antérieurs	*1 732*	
Pertes sur exercice actuel	*1 850*	
Résultat exceptionnel		**170 852**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DUO SOLUTIONS							
	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 122	19 105	*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	**20 122**	**19 105**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**20 122**	**19 105**	*100,00*	*100,00*				

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 20 122 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/01/2023 : 19 311 €, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/01/2024 19 311 € d'honoraires.

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022
Nombre de mois de la période	12	12	8
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 559 611	3 398 472	1 930 048
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)	65 128	62 950	40 256
- Autres charges (d'exploitation)	38 118	30 076	12 285
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 940	13 534
+ Produits financiers	49 942	2 230	116
- Charges financières	74 109	37 993	17 837
+ Produits exceptionnels	222 638	304 540	65 153
- Charges exceptionnelles	51 821	5 825	44 110
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	503 488	549 781	189 127
- Impôts sur les bénéfices	544 905	561 789	236 714
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**2 697 161**	**2 585 667**	**1 549 033**

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022
Nombre de mois de la période	12	12	8
Résultat net	1 709 057	1 618 837	790 509
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 058 244	1 015 468	803 848
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	70 105	51 322	45 325
+/- Plus ou moins values de cessions		2 686	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	34		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**2 697 161**	**2 585 667**	**1 549 033**

Tableau des Emplois et Ressources

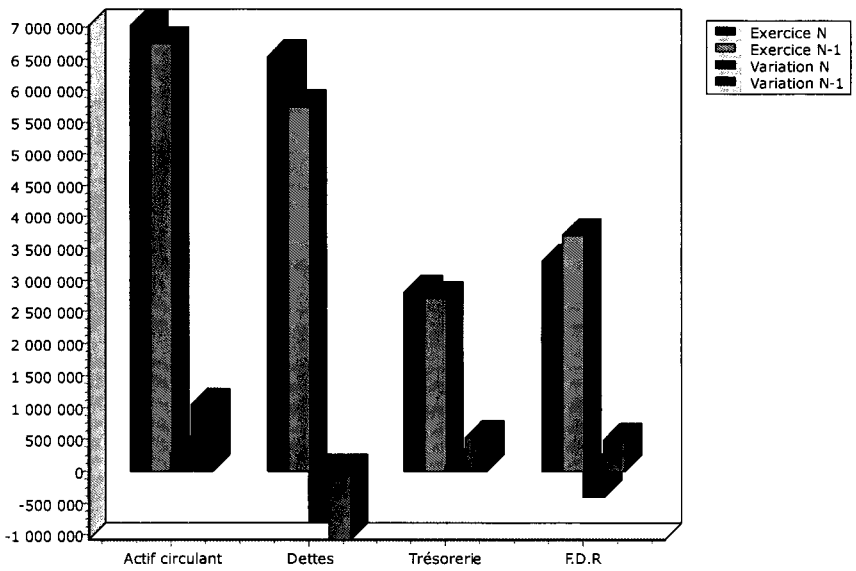
	Etat en valeurs brutes	31/01/2024	31/01/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 357 488	790 463
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		8 863
	Immobilisations corporelles	3 165 442	470 166
	Immobilisations financières	12 904	7 316
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	865 507	144 026
	TOTAL DES EMPLOIS	**5 401 341**	**1 420 833**
Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	3 559 611	3 398 472
	+ *Transferts de charges (d'exploitation)*		
	+ *Autres produits (d'exploitation)*	65 128	62 950
	- *Autres charges (d'exploitation)*	38 118	30 076
	+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*	12 282	2 940
	+ *Produits financiers*	49 942	2 230
	- *Charges financières*	74 109	37 993
	+ *Produits exceptionnels*	222 638	304 540
	- *Charges exceptionnelles*	51 821	5 825
	- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*	503 488	549 781
	- *Impôts sur les bénéfices*	544 905	561 789
	= *CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE*	2 697 161	2 585 667
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 697 161	2 585 667
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	32 298	18 617
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres	410	
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	2 263 538	(702 154)
	TOTAL DES RESSOURCES	**4 993 407**	**1 902 130**
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(407 933)**	**481 297**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

	Etat en valeurs brutes	31/01/2024 Début d'exercice	31/01/2024 Fin d'exercice	31/01/2024 Emplois/Ressources	31/01/2023 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 304 264	4 483 292	179 027	392 650
	Clients	651 200	715 637	64 437	154 772
	Autres créances	1 778 858	1 823 087	44 229	490 004
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 734 322**	**7 022 015**	**287 693**	**1 037 425**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 521 563	4 287 759	(766 196)	(576 025)
	Fournisseurs d'immobilisations	5 522	22 041	(16 519)	8 841
	Autres dettes	2 215 193	2 217 467	(2 274)	(506 063)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**5 742 278**	**6 527 266**	**(784 988)**	**(1 073 247)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**992 044**	**494 749**	**(497 295)**	**(35 822)**
TRESORERIE	Disponible	2 720 976	2 810 338	89 362	517 119
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	**2 720 976**	**2 810 338**	**89 362**	**517 119**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**3 713 020**	**3 305 087**	**(407 933)**	**481 297**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



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 12 AVRIL 2024

Portant sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 janvier 2024, soit le **bénéfice net comptable de + 1.709.056,61 euros**, de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Bénéfice de l'exercice, soit	**+ 1.709.056,61 euros**

Affectation :

- À titre de **Dividende**, la somme de	1.357.487,60 euros
- Le solde au comptes « Autres réserves » de	351.569,01 euros
	1.709.056,61 euros

Par la suite à titre de distribution aux associés, chacun recevra ainsi un dividende unitaire "brut" de **6,44 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 15 avril 2024.**

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée :

- Que, depuis le 1er 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 **8.347.677,74 euros**.

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

	Année	Dividende brut par action :	
Exercice social 31 mai **2021**	2021	3,60 euros	Éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier **2022**	2022	3,75 euros	Éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 31 janvier **2023**	2023	6,44 euros	Éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

****

Vote de l'assemblée générale ordinaire du 12 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifiée conforme

Le Président
Monsieur Dimitri FAGEON

SOCIETE RUFFECOISE DE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 210 790 €
Siège Social : Le Clos Geay – Route d'Aigre
16700 RUFFEC

N° SIRET : 661 820 332 00020
Code APE : 4711F
RCS ANGOULEME : 661 820 332

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

Aux Associés de la société SOCIETE RUFFECOISE DE DISTRIBUTION,

I. 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 SOCIETE RUFFECOISE DE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

.../...

.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks et des immobilisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

CS

.../...

.../...

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

.../...

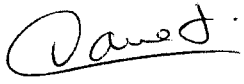
.../...

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

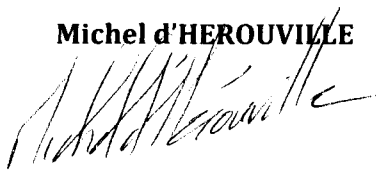
Fait à Poitiers, le 28 mars 2024

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,

Christine JANET



Michel d'HEROUVILLE



Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	140 787	135 531	5 256	12 967
	Fonds commercial (1)	170 860		170 860	170 860
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 618 327	1 609 647	3 008 680	1 673 552
	Constructions	11 031 162	8 035 108	2 996 054	3 284 741
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 314 917	3 097 087	1 217 830	1 419 571
	Autres immobilisations corporelles	805 961	551 354	254 607	307 467
	Immobilisations en cours	1 577 198		1 577 198	218 075
	Avances et acomptes	4 873		4 873	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	100 036		100 036	100 036
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	756 899		756 899	756 277
	Prêts	100 000		100 000	100 000
	Autres immobilisations financières	133 968		133 968	121 686
	TOTAL (II)	23 754 989	13 428 727	10 326 262	8 165 233
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 483 292		4 483 292	4 304 264
	Avances et Acomptes versés sur commandes	312		312	312
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	715 637	7 005	708 632	644 178
	Autres créances	1 586 964	617	1 586 347	1 528 662
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 113 250		2 113 250	500 000
	DISPONIBILITES	697 088		697 088	2 220 976
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	235 811		235 811	249 685
	TOTAL (III)	9 832 353	7 623	9 824 731	9 448 078
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	33 587 342	13 436 349	20 150 993	17 613 311
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			233 968	221 686
	(3) dont créances à plus d'un an				

Visé par le Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	210 790	210 790
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	151 243	151 243
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	21 079	21 079
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	23 117	23 117
	Autres réserves	7 589 505	7 328 156
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 709 057	1 618 837
	Subventions d'investissement	375	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 705 165	9 353 221
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	174 604	171 886
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	174 604	171 886
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 161 654	1 773 568
	Emprunts et dettes financières divers (3)	582 303	572 358
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	100 398	89 027
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 287 759	3 521 563
	Dettes fiscales et sociales	2 025 800	2 010 616
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 041	5 522
	Autres dettes	89 936	114 217
	Produits constatés d'avance (1)	1 333	1 333
	Total des dettes	10 271 223	8 088 204
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 150 993	17 613 311

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 709 056,61	1 618 836,51
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 276 970	6 707 188
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Visé par le Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2024 12 mois	31/01/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	61 118 002		61 118 002	58 050 221
	Production vendue (Biens)	4 194 234		4 194 234	3 908 737
	Production vendue (Services et Travaux)	4 031 048		4 031 048	3 179 753
	Montant net du chiffre d'affaires	**69 343 283**		**69 343 283**	**65 138 710**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			16 000	30 080
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			336 990	217 456
	Autres produits			65 128	62 950
	Total des produits d'exploitation (1)			**69 761 401**	**65 449 196**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			50 980 997	48 325 954
	Variation de stock			(179 027)	(392 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 616 283	3 322 670
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 711 068	4 208 765
	Impôts, taxes et versements assimilés			720 158	791 858
	Salaires et traitements			4 828 128	4 476 341
	Charges sociales du personnel			1 388 950	1 203 514
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			986 419	949 733
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			4 403	1 030
	Dotations aux provisions			67 423	64 705
	Autres charges			38 118	30 076
	Total des charges d'exploitation (2)			**67 162 919**	**62 981 995**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 598 482**	**2 467 201**

Visé par le Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 598 482	2 467 201
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	12 282	2 940
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	12	9
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	329	133
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 602	2 089
	Total des produits financiers	49 942	2 230
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	74 109	37 993
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	74 109	37 993
	RESULTAT FINANCIER	(24 166)	(35 763)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 586 598	2 434 378
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	222 638	304 540
	Sur opérations en capital	34	18 617
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	222 673	323 156
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	51 821	5 825
	Sur opérations en capital		21 302
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	51 821	27 127
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	170 852	296 029
	PARTICIPATION DES SALARIES	503 488	549 781
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	544 905	561 789
	TOTAL DES PRODUITS	70 046 298	65 777 522
	TOTAL DES CHARGES	68 337 241	64 158 686
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 709 057	1 618 837

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	28 562	12 933

Visé par le Commissaire aux Comptes

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 **20 150 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **70 046 298** euros et un total **charges** de **68 337 241** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 709 057** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissements des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, bervets et licences : 1 à 3 ans.
- Terrains et aménagement terrains : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 5 à 15 ans.
- Installations techniques : 5 à 15 ans
- Installations et agencements divers : 3 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 12 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

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

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

Visé par le Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

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 : 3,27 %
- 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)

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 comparaitre 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€.

DEGREVEMENT TASCOM :
Un dégrèvement de TASCOM pour les années 2022 a été comptabilisé en produits exceptionnel pour 103 K€.

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 98,69% au 31/01/2024.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	311 647					311 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	311 647					311 647
CORPORELLES	Terrains	3 205 830		1 412 497			4 618 327
	Constructions sur sol propre	5 257 932					5 257 932
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	5 645 379		127 851			5 773 230
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 111 403		228 211		24 698	4 314 917
	Instal., agencement, aménagement divers	401 803		11 240			413 043
	Matériel de transport	8 392					8 392
	Matériel de bureau, mobilier	370 480		16 053	2 007		384 526
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	218 075		1 460 198	93 475	7 600	1 577 198
	Avances et acomptes			4 873			4 873
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 219 294		3 260 924	95 482	32 298	22 352 438
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	100 036					100 036
	Autres titres immobilisés	756 277		622			756 899
	Prêts et autres immobilisations financières	221 686		12 282			233 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 077 999		12 904			1 090 903
	TOTAL	20 608 941		3 273 828	95 482	32 298	23 754 989

Visé par le Commissaire aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	127 820	7 711		135 531
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127 820	7 711		135 531
CORPORELLES	Terrains	1 532 278	77 369		1 609 647
	Constructions sur sol propre	3 431 696	213 115		3 644 811
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 186 874	203 424		4 390 298
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 691 832	406 572	1 318	3 097 087
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	196 057	29 537		225 594
	Matériel de transport	247	1 678		1 926
	Matériel de bureau, mobilier	276 904	47 012	82	323 834
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 315 888	978 708	1 400	13 293 196
	TOTAL	12 443 708	986 419	1 400	13 428 727

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							

Visé par le Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	107 181			107 181
	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	64 705	67 423	64 705	67 423
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	171 886	67 423	64 705	174 604
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 022	3 984	4 001	7 005
	Autres	199	418		617
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 221	4 403	4 001	7 623
	TOTAL GENERAL	179 107	71 826	68 706	182 227
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		71 826	68 706	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	100 000	100 000	
	Autres immobilisations financières	133 968	133 968	
	Clients douteux ou litigieux	11 029	11 029	
	Autres créances clients	704 608	704 608	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 810	1 810	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	197 910	197 910	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	104 407	104 407	
	Débiteurs divers	1 282 837	1 282 837	
	Charges constatées d'avances	235 811	235 811	
	TOTAL DES CREANCES	2 772 380	2 772 380	

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

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 161 654	521 955	1 182 319	1 457 380
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	261 459	7 302	242 057	12 100
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 287 759	4 287 759		
	Personnel et comptes rattachés	1 033 582	1 033 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 988	532 988		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 267	89 267		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	369 906	369 906		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 041	22 041		
	Groupe et associés (2)	320 901	320 901		
	Autres dettes	89 936	89 936		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 333	1 333		
	TOTAL DES DETTES	10 170 826	7 276 970	1 424 376	1 469 480

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 030 368
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	645 459
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	170 860	Voir détail ci-dessous
TOTAL	170 860	

Fonds commercial	6 860
Fonds commercial Loto	24 000
Fonds commercial poissonnerie	140 000

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	22 369	10 213	12 156	119,03
Autres créances	761 417	849 753	(88 336)	-10,40
TOTAL	783 786	859 965	(76 179)	-8,86

Visé par le Commissaire aux Comptes

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 625	449	3 176	707,99
Emprunts et dettes financières divers	35 864	18 043	17 821	98,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 513	346 314	47 199	13,63
Dettes fiscales et sociales	1 575 353	1 652 812	(77 459)	-4,69
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 008 355	2 017 618	(9 263)	-0,46

Charges à payer (détail)
au 31/01/2024

Libellé	Montant
Intérêts courus sur emprunts	3 625
Intérêts courus sur participation	7 302
Associés - intérêts courus	28 562
Fourn. fact. non parvenues frais gx	269 919
Fourn. fact. non parvenues march.	123 593
Personnel - provisions primes	88 579
Personnel - congés à payer	414 383
Prov. participation salariés	351 710
Intéressement du personnel	151 778
Charges sociales sur congés payés	112 766
Organismes sociaux FS sur particip.	70 342
Org. sociaux - chges sociales s/pr	24 106
Provision charges fiscales sur CP	9 544
Provision charges fiscales sur primes	2 040
Etat - charges à payer	318 655
Taxe apprentissage à payer	8 513
Effort construction à payer	22 936
Totalisation	2 008 355

Visé par le Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		235 811	235 811
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			235 811

Visé par le Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 333	1 333
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 333

Visé par le Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	210 790				210 790
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	151 243				151 243
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	21 079				21 079
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	23 117				23 117
Autres réserves	7 328 156	261 349			7 589 505
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 618 837	(1 618 837)		1 709 057	1 709 057
Subventions d'investissement				375	375
Provisions réglementées					
TOTAL	9 353 221	(1 357 488)		1 709 432	9 705 165

Date de l'assemblée générale	28/04/2023		
Dividendes attribués	1 357 488		
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	1 357 488		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		7 995 733	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		7 995 733	
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			351 944

Visé par le Commissaire aux Comptes

Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		210 790,00	1,0000	210 790,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		210 790,00	1,0000	210 790,00

Visé par le Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	61 118 002		61 118 002
Production vendue de biens	4 194 234		4 194 234
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 031 048		4 031 048
TOTAL	69 343 283		69 343 283

Visé par le Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

	31/01/2024
Remb. assurance sinistre	4 460
Remb. assurances sinistre véh loc.	2 636
Remb. autres services externes	203
Transfert de charges dons march.	143 050
Remb. salaires et charges	116 537
TOTAL	266 885

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 586 598	626 295	1 960 303
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(332 637)	(81 390)	(251 246)
RESULTAT COMPTABLE	2 253 961	544 905	1 709 057

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 1 000K€		502 000	
Nantissement du FDC emprunt Edel 900K€		585 195	
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 1 000K€		64 256	
Nantissement du FDC emprunt Crédit Agricole 8 500K€		1 964 716	
		3 116 166	
Engagements de crédit-bail			
Engagement de crédit-bail mobilier		238 130	
		238 130	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements pris en matière de pensions, compl. de retraite et indemnités assimilés		204 892	
		204 892	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 559 188	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Caution auprès des établissements bancaires des sociétés parrainées : SAS CAPSUD, SCI CAP SUD IMMO, SAS ADAREM, SCI LES REMIEGERES.
Dans le cadre de conventions de parrainnage, SRD-RUDIS a donné son engagement pour couvrir les pertes d'exploitation éventuelles des magasins suivants : SAS CAP SUD

Dans le cadre de conventions de parrainnage, SRD-RUDIS a reçu les engagements SAS TRENTE ORMEAUX 25% ; SAS LIMOGES-DIS

Visé par le Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	1 000 000	502 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	900 000	585 195
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	1 000 000	64 256
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	8 500 000	1 964 716
		TOTAL	11 400 000	3 116 166

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés	351 710
	Provision C3S 01-2024	85 717
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	437 427

Visé par le Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		24	
	Professions intermédiaires		6	
	Employés		140	
	Ouvriers			
	TOTAL		170	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS MAEL 53 route d'Aigre 16700 RUFFEC	SAS	210 780	99,99

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 de la 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

Visé par le Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		222 673
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		222 638
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	102 621	
	120 017	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		34
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34	
Total des charges exceptionnelles		51 821
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		51 821
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	315	
	47 924	
	1 732	
	1 850	
Résultat exceptionnel		170 852

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DUO SOLUTIONS							
	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 122	19 105	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	20 122	19 105	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 122	19 105	100,00	100,00				

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 20 122 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/01/2023 : 19 311 €, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/01/2024 19 311 € d'honoraires.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022
Nombre de mois de la période	12	12	8
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 559 611	3 398 472	1 930 048
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)	65 128	62 950	40 256
- Autres charges (d'exploitation)	38 118	30 076	12 285
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 940	13 534
+ Produits financiers	49 942	2 230	116
- Charges financières	74 109	37 993	17 837
+ Produits exceptionnels	222 638	304 540	65 153
- Charges exceptionnelles	51 821	5 825	44 110
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	503 488	549 781	189 127
- Impôts sur les bénéfices	544 905	561 789	236 714
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 697 161	2 585 667	1 549 033

Visé par le Commissaire aux Comptes

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022
Nombre de mois de la période	12	12	8
Résultat net	1 709 057	1 618 837	790 509
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 058 244	1 015 468	803 848
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	70 105	51 322	45 325
+/- Plus ou moins values de cessions		2 686	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	34		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 697 161	2 585 667	1 549 033

Visé par le Commissaire aux Comptes

Tableau des Emplois et Ressources

	Etat en valeurs brutes	31/01/2024	31/01/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 357 488	790 463
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		8 863
	Immobilisations corporelles	3 165 442	470 166
	Immobilisations financières	12 904	7 316
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	865 507	1 071 126
	TOTAL DES EMPLOIS	5 401 341	2 347 933
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	3 559 611	3 398 472
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		
	+ Autres produits (d'exploitation)	65 128	62 950
	- Autres charges (d'exploitation)	38 118	30 076
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282	2 940
	+ Produits financiers	49 942	2 230
	- Charges financières	74 109	37 993
	+ Produits exceptionnels	222 638	304 540
	- Charges exceptionnelles	51 821	5 825
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	503 488	549 781
	- Impôts sur les bénéfices	544 905	561 789
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 697 161	2 585 667
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 697 161	2 585 667
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	32 298	18 617
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres	410	
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	2 263 538	224 947
	TOTAL DES RESSOURCES	4 993 407	2 829 231
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(407 933)	481 297

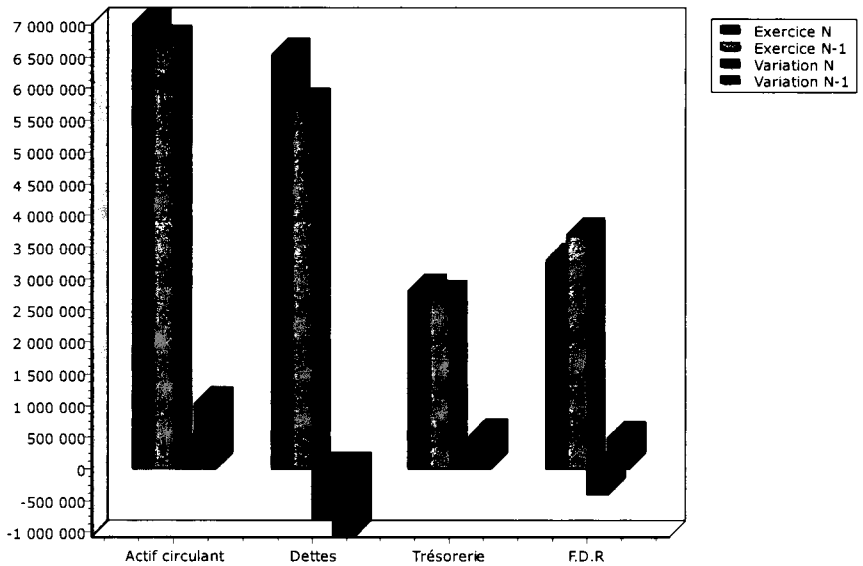
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Visé par le Commissaire aux Comptes

Tableau de Financement

	Etat en valeurs brutes	31/01/2024 Début d'exercice	31/01/2024 Fin d'exercice	31/01/2024 Emplois/Ressources	31/01/2023 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 304 264	4 483 292	179 027	392 650
	Clients	651 200	715 637	64 437	154 772
	Autres créances	1 778 858	1 823 087	44 229	490 004
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 734 322	7 022 015	287 693	1 037 425
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 521 563	4 287 759	(766 196)	(576 025)
	Fournisseurs d'immobilisations	5 522	22 041	(16 519)	8 841
	Autres dettes	2 215 193	2 217 467	(2 274)	(506 063)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 742 278	6 527 266	(784 988)	(1 073 247)
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	992 044	494 749	(497 295)	(35 822)
TRESORERIE	Disponible	2 720 976	2 810 338	89 362	517 119
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	2 720 976	2 810 338	89 362	517 119
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	3 713 020	3 305 087	(407 933)	481 297

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Visé par le Commissaire aux Comptes