

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

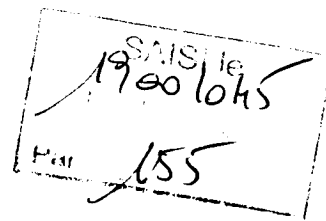
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00394 Numéro SIREN : 403 211 121 Nom ou dénomination : RECLO

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2019 sous le numéro de dépôt 155



SA RECLO
9194 Route de Gaillon
Centre E. Leclerc
27930 NORMANVILLE

Dossier financier de l'exercice
Période du 01/05/2017 au 30/04/2018

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT

NAVISEO
19 Rue de la Forêt
76500 ELBEUF

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 9194 Route de Gaillon		27930 NORMANVILLE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 0 3 2 1 1 1 2 1 0 0 0 1 3		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 0 0 4 2 0 1 8	
		N-1 13 0 0 4 2 0 1 7	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SA RECLO

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 476 000.....)	DA	1 476 000	1 476 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	147 600	147 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	922 322	1 276 597
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	264 107	120 725
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 810 029	3 020 922
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	181 196	206 700
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	181 196	206 700
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 357 553	3 621 823
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	23 540	103 739
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	23 111	23 055
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 929 689	4 479 950
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 075 256	966 520
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 924 268
	Autres dettes	EA	90 485	229 107
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 008	10 603
	TOTAL (IV)	EC	10 505 641	11 359 065
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 496 867	14 586 687
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 751 286	9 048 262
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	330 863	376 914

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA RECLIO

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	47 470 210	FB		FC	47 470 210	36 635 043	
	Production vendue	biens*	FD	35 815	FE		FF	35 815	11 983
			FG	671 623	FH		FI	671 623	587 676
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	48 177 649	FK		FL	48 177 649	37 234 701	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 000	5 510	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	260 705	211 279	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 304	11 933	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	48 448 658	37 463 423
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	38 312 660	31 028 610
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(41 495)	(1 197 072)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	127 420	62 766
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 441 755	3 583 125
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	599 768	484 247
	Salaires et traitements*						FY	3 018 605	2 299 678
	Charges sociales (10)						FZ	849 256	650 899
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	610 760	183 027
			{ - dotations aux provisions				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	57 784	29 987
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	89 396	114 900
	Autres charges (12)						GE	13 749	12 782
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	48 079 657	37 252 948
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	369 001	210 474
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 410
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 350	2 119
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	663	558
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	193	1 398
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	3 207	4 075
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	85 715	32 276
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	85 715	32 276
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(82 508)	(28 201)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	287 903	182 887	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SA RECLO

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 016	30 615	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	23 016	30 615	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	26 912	8 565	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 605	120 317	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	36 518	128 883	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(13 501)	(98 268)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	41 399		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(31 105)	(36 105)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	48 476 291	37 498 727	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	48 212 183	37 378 003	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	264 107	120 725	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG			
	(3) Dont {	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	2 275	2 081	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	115 818	131 892	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 163	1 302		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf état annexe		36 518	23 016		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations complémentaires (CICE)	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Fonds commercial	24
Autres immobilisations incorporelles	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des amortissements	26
Titres immobilisés	26
Créances immobilisées	26
Evaluation des matières et marchandises	26
Variation détaillée des stocks et des en-cours	27
Evaluation des créances et des dettes	27
Dépréciation des créances	27
Détail des produits à recevoir	28
Détail des charges à payer	29
Détail des charges constatées d'avance	30
Détail des produits constatés d'avance	31
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	32
Rémunération des dirigeants	33
Ventilation de l'effectif moyen	34
Honoraires des commissaires aux comptes	34
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	35
Montant des engagements financiers	36
Informations en matière de crédit bail	37
Engagement en matière de pensions et retraites	38
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	39

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRÉSIDENT

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une créance sur l'Etat relative à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 129.909 € au titre de 2017.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 48.515 € au titre de 2018.

Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE 2016 a eu pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et de réaliser des investissements.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 393 416	9 718
Terrains			
Constructions sur sol propre			424 692
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	240 859		2 229 601
Installations générales agencements aménagements divers	21 947		1 375 659
Matériel de transport	104 931		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 680		660 202
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 197 515		
Avances et acomptes			
TOTAL	3 692 931		4 690 153
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	939 244		53 095
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	54 360		
TOTAL	993 604		53 095
TOTAL GENERAL	7 079 952		4 752 966

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		370 317	2 032 818	2 032 818
Terrains					
Constructions sur sol propre				424 692	424 692
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				2 470 459	2 470 459
Installations générales agencements aménagements divers			-0	1 397 606	1 397 606
Matériel de transport			43 284	61 648	61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				787 882	787 882
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			3 197 515		
Avances et acomptes					
TOTAL			3 240 798	5 142 286	5 142 286
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				992 339	992 339
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			15 214	39 146	39 146
TOTAL			15 214	1 031 485	1 031 485
TOTAL GENERAL			3 626 328	8 206 589	8 206 589

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	83 357	7 795		91 152
Terrains				
Constructions sur sol propre		14 026		14 026
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	132 437	329 945		462 382
Installations générales agencements aménagements divers	13 253	92 001	-0	105 254
Matériel de transport	87 273	7 545	33 678	61 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 194	159 449		271 642
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	345 157	602 966	33 678	914 444
TOTAL GENERAL	428 513	610 761	33 678	1 005 596

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 795				
Terrains					
Constructions sur sol propre	14 026				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	329 945				
Instal.générales agenc.aménag.divers	92 001				
Matériel de transport	7 545				
Matériel de bureau informatique mobilier	159 449				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	602 966				
TOTAL GENERAL	610 761				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	206 700	89 396	114 900		181 196
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	206 700	89 396	114 900		181 196

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	24 527	29 231	24 527		29 231
Autres provisions pour dépréciation	5 460	28 553	5 459		28 554
TOTAL	29 987	57 784	29 987		57 784
TOTAL GENERAL	236 687	147 180	144 887		238 980

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		147 180	144 887		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	486 063	-0	486 063
Prêts	15 122	0	15 122
Autres immobilisations financières	24 024	-0	24 024
Clients douteux ou litigieux	32 336	-1	32 336
Autres créances clients	94 459	94 459	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 887	3 887	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 198	1 198	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	188 958	188 958	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	75 747	75 747	
Groupe et associés	704 160	704 160	
Débiteurs divers	458 513	458 513	
Charges constatées d'avance	158 992	158 992	
TOTAL	2 243 459	1 685 914	557 545
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 473		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	330 863	330 863		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 026 690	1 272 334	1 679 229	2 075 127
Emprunts et dettes financières divers	23 500	23 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 929 689	3 929 689		
Personnel et comptes rattachés	351 010	351 010		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 979	242 979		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 962	38 962		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	439 525	439 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 819	2 819		
Autres dettes	90 485	90 485		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 008	6 008		
TOTAL	10 482 531	6 728 175	1 679 229	2 075 127
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 818 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 036 485			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	40			

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Magasin	1 706 657			1 706 657	
Station 01/01/93	167 694			167 694	
Phim 08/06/95	60 681			60 681	
Total	1 935 032			1 935 032	

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	42 493	100.00
Logiciels informatiques	44 042	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00
Logiciels informatiques	7 250	50.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Evaluation des amortissements

Nous avons appliqué les nouvelles dispositions prévues dans le règlement CRC 2002-10 relatives, entre autres, aux modalités de calcul des amortissements et des dépréciations.

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

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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 743 264	3 701 769	41 495	
Approvisionnements				
Total I	3 743 264	3 701 769	41 495	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	
- Intérêts courus sur prêts	204
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- Clients, factures à établir	6 011
SUR AUTRES CREANCES :	
- CICE	48 515
- Remboursement taxe publicité	1 310
- Remboursement taxe audio	137
- Remboursement Tascom	24 573
- Intérêts courus sur comptes courants	1 966
- Dégrèvement CVAE	1 212
SUR DISPONIBILITES :	
Total	83 928

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :	
- Intérêts courus sur emprunts	3 209
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES :	
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :	
- Fournisseurs, factures non parvenues	862 361
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES :	
- Provision pour congés payés	201 641
- Provision pour participation	29 883
- Provision pour intéressement	11 516
- Provision pour gratification	37 200
- Provision pour 13ème mois	57 932
- Provision pour charges sociales sur congés payés	70 574
- Provision pour charges sociales sur gratifications	13 020
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	20 276
- Provision pour CFE	15 956
- Provision pour CVAE	103 125
- Provision pour TVS	1 640
- Provision pour taxe publicité	2 115
- Provision pour C3S	56 650
- Provision pour taxe handicapés	3 227
- Provision pour taxe Valhor	64
- Provision pour taxe Hbjoat	38
- Provision pour taxe éco emballages	3 153
- Provision pour taxe éco folio	1 677
- Provision pour Tascom	201 452
- Provision pour formation professionnelle continue	10 311
- Provision pour taxe apprentissage	6 197
- Provision pour effort construction	16 477
- Provision pour amende inspection du travail	17 400
SUR AUTRES DETTES :	
Total	1 747 094

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	328		
Location	96 419		
Credit bail	770		
Maintenance	38 773		
Assurance	1 820		
Documentation	766		
Honoraires	325		
Publicité	12 127		
Téléphonie	60		
Cotisations	109		
Médecine du travail	7 075		
Intérêts sur billet de trésorerie		420	
Total	158 572	420	

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location	6 008		
Total	6 008		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	47 470 210
Production vendue de biens	35 815
Production vendue de services	671 623
Total	48 177 648

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	118
Total	148

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.650 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 156 692
Total	4 156 692

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		1 590 177
Engagements en matière de pensions		32 430
Autres engagements donnés :		240 064
- Intérêts restant dus sur emprunts	240 064	
Total (1)		1 862 671
Dont engagements assortis de sûretés réelles		239 851

Engagements reçus

Avals cautions accordés		4 570 758
Total		4 570 758

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				64 380	64 380
Amortissements					
- dotations de l'exercice				8 942	8 942
Total				8 942	8 942
Redevances payées					
- exercice				23 678	23 678
Total				23 678	23 678
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				15 396	15 396
- entre 1 et 5 ans				24 377	24 377
Total				39 773	39 773
Montant en charge sur l'exercice				23 678	23 678

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	915	31 515	134 412

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants). Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite.

La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière.

Nous rappelons qu'aucune provision n'a été comptabilisée au bilan.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI TEQUILA	454 001	98.00	103 285
- SARL TOBLY	-142 370	100.00	163 118
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**DÉPÔT AU
GREFFE**

RECLO

Société anonyme

9194, route de Gaillon
27930 NORMANVILLE

**Rapport du commissaire
aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 avril 2018

RECLO

Société anonyme

9194, route de Gaillon
27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2018

A l'assemblée générale de la société RECLO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RECLO relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

A Tours, le 4 octobre 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	97 785.53	91 151.58	6 633.95	4 710.84	1 923.11	40.82
	Fonds commercial (1)	1 935 032.33		1 935 032.33	1 935 032.33		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				370 316.50	-370 316.50	-100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	424 691.52	14 025.97	410 665.55		410 665.55	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 470 459.35	462 382.03	2 008 077.32	108 421.90	1 899 655.42	NS
	Autres immobilisations corporelles	2 247 135.43	438 036.20	1 809 099.23	41 837.91	1 767 261.32	NS
	Immobilisations en cours				3 197 514.84	-3 197 514.84	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	506 276.00		506 276.00	502 916.00	3 360.00	0.67
	Créances rattachées à des participations	486 062.84		486 062.84	436 327.98	49 734.86	11.40
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	15 122.47		15 122.47	19 570.07	-4 447.60	-22.73
	Autres immobilisations financières	24 023.84		24 023.84	34 789.83	-10 765.99	-30.95
	Total II	8 206 589.31	1 005 595.78	7 200 993.53	6 651 438.20	549 555.33	8.26
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	3 743 264.14		3 743 264.14	3 701 768.68	41 495.46	1.12
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	126 794.74	29 230.53	97 564.21	97 083.03	481.18	0.50
	Autres créances	1 432 463.34	28 553.53	1 403 909.81	2 027 899.06	-623 989.25	-30.77
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	4 503.72		4 503.72	64 503.72	-60 000.00	-93.02
	Disponibilités	887 639.57		887 639.57	1 987 554.41	-1 099 914.84	-55.34
	Charges constatées d'avance (3)	158 991.70		158 991.70	56 440.09	102 551.61	181.70
	Total III	6 353 657.21	57 784.06	6 295 873.15	7 935 248.99	-1 639 375.84	-20.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 560 246.52	1 063 379.84	13 496 866.68	14 586 687.19	-1 089 820.51	-7.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.15

32 336.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2018 12		Exercice N-1 30/04/2017 12		Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 476 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 476 000.00		1 476 000.00			
	Réserves						
	Réserve légale	147 600.00		147 600.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	922 321.81		1 276 597.21		-354 275.40	-27.75
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	264 107.48		120 724.60		143 382.88	118.77
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 810 029.29		3 020 921.81		-210 892.52	-6.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	181 196.00		206 700.00		-25 504.00	-12.34
	Total III	181 196.00		206 700.00		-25 504.00	-12.34
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 026 690.19		3 244 909.27		1 781 780.92	54.91
	Concours bancaires courants	330 862.67		376 913.56		-46 050.89	-12.22
	Emprunts et dettes financières diverses	23 540.10		103 739.46		-80 199.36	-77.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 110.50		23 055.43		55.07	0.24
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 929 689.01		4 479 950.42		-550 261.41	-12.28
	Dettes fiscales et sociales	1 075 255.80		966 519.55		108 736.25	11.25
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 924 267.66		-1 924 267.66	-100.00
	Autres dettes	90 484.86		229 107.22		-138 622.36	-60.51
	Total IV	10 505 641.39		11 359 065.38		-853 423.99	-7.51
	Produits constatés d'avance (1)	6 008.26		10 602.81		-4 594.55	-43.33
	Total V						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 496 866.68		14 586 687.19		-1 089 820.51	-7.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 751 285.53 9 048 261.55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	47 470 210.41		47 470 210.41	36 635 042.59		10835167.82	29.58
Production vendue de biens	35 815.23		35 815.23	11 982.77		23 832.46	198.89
Production vendue de services	671 623.13		671 623.13	587 675.81		83 947.32	14.28
Chiffre d'affaires NET	48 177 648.77		48 177 648.77	37 234 701.17		10942947.60	29.39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 000.00	5 510.20		-3 510.20	-63.70
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			260 704.96	211 278.77		49 426.19	23.39
Autres produits			8 304.01	11 932.61		-3 628.60	-30.41
Total des Produits d'exploitation (I)			48 448 657.74	37 463 422.75		10985234.99	29.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			38 312 659.72	31 028 609.91		7 284 049.81	23.48
Variation de stock (marchandises)			-41 495.46	-1 197 071.51		1 155 576.05	96.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			127 419.69	62 765.64		64 654.05	103.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 441 754.53	3 583 124.68		858 629.85	23.96
Impôts, taxes et versements assimilés			599 768.31	484 247.35		115 520.96	23.86
Salaires et traitements			3 018 605.12	2 299 677.60		718 927.52	31.26
Charges sociales			849 255.90	650 899.11		198 356.79	30.47
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			610 760.40	183 027.40		427 733.00	233.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			57 784.06	29 986.61		27 797.45	92.70
Dotations aux provisions			89 396.00	114 900.00		-25 504.00	-22.20
Autres charges			13 748.96	12 781.70		967.26	7.57
Total des Charges d'exploitation (II)			48 079 657.23	37 252 948.49		10826708.74	29.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			369 000.51	210 474.26		158 526.25	75.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 410.00	614.16		795.84	129.58
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2018	12	30/04/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	2 350.30		2 118.91		231.39	10.92
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	663.48		558.30		105.18	18.84
Autres intérêts et produits assimilés (3)	193.10		1 398.23		-1 205.13	-86.19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 206.88		4 075.44		-868.56	-21.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	85 714.54		32 276.46		53 438.08	165.56
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	85 714.54		32 276.46		53 438.08	165.56
2. Résultat financier (V-VI)	-82 507.66		-28 201.02		-54 306.64	-192.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	287 902.85		182 887.40		105 015.45	57.42
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 016.32		30 615.01		-25 598.69	-83.61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 000.00				18 000.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	23 016.32		30 615.01		-7 598.69	-24.82
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 912.30		8 565.49		18 346.81	214.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 605.39		120 317.32		-110 711.93	-92.02
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	36 517.69		128 882.81		-92 365.12	-71.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-13 501.37		-98 267.80		84 766.43	86.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	41 399.00				41 399.00	
Impôts sur les bénéfices (X)	-31 105.00		-36 105.00		5 000.00	13.85
Total des produits (I+III+V+VII)	48 476 290.94		37 498 727.36		10977563.58	29.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 212 183.46		37 378 002.76		10834180.70	28.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	264 107.48		120 724.60		143 382.88	118.77

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 275.00 2 081.00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations complémentaires (CICE)	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Fonds commercial	24
Autres immobilisations incorporelles	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des amortissements	26
Titres immobilisés	26
Créances immobilisées	26
Evaluation des matières et marchandises	26
Variation détaillée des stocks et des en-cours	27
Evaluation des créances et des dettes	27
Dépréciation des créances	27
Détail des produits à recevoir	28
Détail des charges à payer	29
Détail des charges constatées d'avance	30
Détail des produits constatés d'avance	31
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	32
Rémunération des dirigeants	33
Ventilation de l'effectif moyen	34
Honoraires des commissaires aux comptes	34
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	35
Montant des engagements financiers	36
Informations en matière de crédit bail	37
Engagement en matière de pensions et retraites	38
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	39

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une créance sur l'Etat relative à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 129.909 € au titre de 2017.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 48.515 € au titre de 2018.

Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE 2016 a eu pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et de réaliser des investissements.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 393 416	9 718
Terrains			
Constructions sur sol propre			424 692
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	240 859		2 229 601
Installations générales agencements aménagements divers	21 947		1 375 659
Matériel de transport	104 931		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 680		660 202
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 197 515		
Avances et acomptes			
TOTAL	3 692 931		4 690 153
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	939 244		53 095
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	54 360		
TOTAL	993 604		53 095
TOTAL GENERAL	7 079 952		4 752 966

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		370 317	2 032 818	2 032 818
Terrains					
Constructions sur sol propre				424 692	424 692
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				2 470 459	2 470 459
Installations générales agencements aménagements divers			-0	1 397 606	1 397 606
Matériel de transport			43 284	61 648	61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				787 882	787 882
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			3 197 515		
Avances et acomptes					
TOTAL			3 240 798	5 142 286	5 142 286
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				992 339	992 339
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			15 214	39 146	39 146
TOTAL			15 214	1 031 485	1 031 485
TOTAL GENERAL			3 626 328	8 206 589	8 206 589

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	83 357	7 795		91 152
Terrains				
Constructions sur sol propre		14 026		14 026
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	132 437	329 945		462 382
Installations générales agencements aménagements divers	13 253	92 001	-0	105 254
Matériel de transport	87 273	7 545	33 678	61 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 194	159 449		271 642
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	345 157	602 966	33 678	914 444
TOTAL GENERAL	428 513	610 761	33 678	1 005 596

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 795				
Terrains					
Constructions sur sol propre	14 026				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	329 945				
Instal.générales agenc.aménag.divers	92 001				
Matériel de transport	7 545				
Matériel de bureau informatique mobilier	159 449				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	602 966				
TOTAL GENERAL	610 761				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	206 700	89 396	114 900		181 196
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	206 700	89 396	114 900		181 196

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	24 527	29 231	24 527		29 231
Autres provisions pour dépréciation	5 460	28 553	5 459		28 554
TOTAL	29 987	57 784	29 987		57 784
TOTAL GENERAL	236 687	147 180	144 887		238 980
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		147 180	144 887		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	486 063	-0	486 063
Prêts	15 122	0	15 122
Autres immobilisations financières	24 024	-0	24 024
Clients douteux ou litigieux	32 336	-1	32 336
Autres créances clients	94 459	94 459	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 887	3 887	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 198	1 198	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	188 958	188 958	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	75 747	75 747	
Groupe et associés	704 160	704 160	
Débiteurs divers	458 513	458 513	
Charges constatées d'avance	158 992	158 992	
TOTAL	2 243 459	1 685 914	557 545
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 473		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	330 863	330 863		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 026 690	1 272 334	1 679 229	2 075 127
Emprunts et dettes financières divers	23 500	23 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 929 689	3 929 689		
Personnel et comptes rattachés	351 010	351 010		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 979	242 979		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 962	38 962		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	439 525	439 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 819	2 819		
Autres dettes	90 485	90 485		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 008	6 008		
TOTAL	10 482 531	6 728 175	1 679 229	2 075 127
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 818 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 036 485			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	40			

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	42 493	100.00
Logiciels informatiques	44 042	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00
Logiciels informatiques	7 250	50.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Evaluation des amortissements

Nous avons appliqué les nouvelles dispositions prévues dans le règlement CRC 2002-10 relatives, entre autres, aux modalités de calcul des amortissements et des dépréciations.

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

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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 743 264	3 701 769	41 495	
Approvisionnements				
Total I	3 743 264	3 701 769	41 495	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	
- Intérêts courus sur prêts	204
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- Clients, factures à établir	6 011
SUR AUTRES CREANCES :	
- CICE	48 515
- Remboursement taxe publicité	1 310
- Remboursement taxe audio	137
- Remboursement Tascom	24 573
- Intérêts courus sur comptes courants	1 966
- Dégrèvement CVAE	1 212
SUR DISPONIBILITES :	
Total	83 928

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :	
- Intérêts courus sur emprunts	3 209
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES :	
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :	
- Fournisseurs, factures non parvenues	862 361
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES :	
- Provision pour congés payés	201 641
- Provision pour participation	29 883
- Provision pour intéressement	11 516
- Provision pour gratification	37 200
- Provision pour 13ème mois	57 932
- Provision pour charges sociales sur congés payés	70 574
- Provision pour charges sociales sur gratifications	13 020
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	20 276
- Provision pour CFE	15 956
- Provision pour CVAE	103 125
- Provision pour TVS	1 640
- Provision pour taxe publicité	2 115
- Provision pour C3S	56 650
- Provision pour taxe handicapés	3 227
- Provision pour taxe Valhor	64
- Provision pour taxe Hbjoat	38
- Provision pour taxe éco emballages	3 153
- Provision pour taxe éco folio	1 677
- Provision pour Tascom	201 452
- Provision pour formation professionnelle continue	10 311
- Provision pour taxe apprentissage	6 197
- Provision pour effort construction	16 477
- Provision pour amende inspection du travail	17 400
SUR AUTRES DETTES :	
Total	1 747 094

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	328		
Location	96 419		
Credit bail	770		
Maintenance	38 773		
Assurance	1 820		
Documentation	766		
Honoraires	325		
Publicité	12 127		
Téléphonie	60		
Cotisations	109		
Médecine du travail	7 075		
Intérêts sur billet de trésorerie		420	
Total	158 572	420	

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location	6 008		
Total	6 008		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	47 470 210
Production vendue de biens	35 815
Production vendue de services	671 623
Total	48 177 648

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	118
Total	148

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.650 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 156 692
Total	4 156 692

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 590 177
Engagements en matière de pensions	32 430
Autres engagements donnés :	240 064
- Intérêts restant dus sur emprunts	240 064
Total (1)	1 862 671
Dont engagements assortis de sûretés réelles	239 851

Engagements reçus

Avals cautions accordés	4 570 758
Total	4 570 758

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				64 380	64 380
Amortissements					
- dotations de l'exercice				8 942	8 942
Total				8 942	8 942
Redevances payées					
- exercice				23 678	23 678
Total				23 678	23 678
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				15 396	15 396
- entre 1 et 5 ans				24 377	24 377
Total				39 773	39 773
Montant en charge sur l'exercice				23 678	23 678

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	915	31 515	134 412

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants). Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite.

La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière.

Nous rappelons qu'aucune provision n'a été comptabilisée au bilan.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI TEQUILA	454 001	98.00	103 285
- SARL TOBLY	-142 370	100.00	163 118
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

"RECLO"
S.A. au capital de 1.476.000 euros

Siège Social :

9194 Route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

R.C.S : EVREUX 403.211.121

ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 OCTOBRE 2018

(Exercice 30.04.2018)

EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 264.107 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice.....	264.107 €
. prélèvement sur les réserves.....	479.993 €
Soit à titre de distribution de dividendes.....	<u>744.100 €</u>

Chaque action recevra ainsi un dividende de 297,64 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligible à l'abattement	Non éligible à l'abattement
30/04/2017	475.000 €	380 €	474.620 €
30/04/2016	150.000 €	120 €	149.880 €
	(Distribution de réserves)		
31/01/2016	0 €	0 €	0 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 264.107 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice.....	264.107 €
. prélèvement sur les réserves.....	479.993 €
Soit à titre de distribution de dividendes.....	<u>744.100 €</u>

Chaque action recevra ainsi un dividende de 297,64 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligible à l'abattement	Non éligible à l'abattement
30/04/2017	475.000 €	380 €	474.620 €
30/04/2016	150.000 €	120 €	149.880 €
	(Distribution de réserves)		
31/01/2016	0 €	0 €	0 €

Copie certifiée conforme
Le Président

