

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 14/01/2022 sous le numéro de dépôt 221

① **BILAN - ACTIF**SAISIE
2001189
13 JAN. 2022
Par 229

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Centre E. Leclerc		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, 30042021						
		N-1 30042020						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	105 469	99 715	5 754	6 393
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 935 032		1 935 032	1 935 032
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	484 160	68 440	415 719	412 102
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 647 189	1 497 122	1 150 067	1 358 002
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 388 925	1 150 264	1 238 662	1 418 246
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	525 675		525 675	514 692
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	738 329		738 329	679 096
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	10 266		10 266	10 320
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	18 113		18 113	17 924
TOTAL (II)		BJ	BK	8 853 159	2 815 541	6 037 618	6 351 807	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	3 701 829		3 701 829	3 735 050
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	304 891		304 891	355 901
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	241 748	581	241 168	112 494
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 219 733	14 848	1 204 885	1 012 530
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	4 504		4 504	4 504
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 611 776		1 611 776	1 056 195	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	69 338		69 338	83 138	
	TOTAL (III)	CJ	CK	7 153 819	15 429	7 138 390	6 359 812	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	16 006 978	2 830 970	13 176 008	12 711 619	
	Renvois (1) Dont droit au bail							
		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	875	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :			Stocks :		Créances :		

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	157 527	274 470
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 006 598	627 157
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 787 725	2 525 227
	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	89 396	89 396
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	89 396	89 396
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 762 456	4 758 999
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	964 190	485 847
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	27 897	24 026
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 907 468	3 410 611
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 485 452	1 302 645
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	151 424	114 868
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	10 298 887	10 096 996	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	13 176 008	12 711 619	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	7 634 028	6 920 600
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		190 901

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

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : SA RECLO							Néant ☐		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	50 186 551	FB		FC	50 186 551	50 569 248	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	11 729	FE		FF	11 729	3 021	
		FG	1 094 105	FH		FI	1 094 105	926 590	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	51 292 384	FK		FL	51 292 384	51 498 859	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	62 714	146 106	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 792	5 726	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	51 366 890	51 650 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	39 569 117	40 749 902	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	33 222	31 022	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	144 459	131 081	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 082 157	4 667 804	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	503 957	588 239	
	Salaires et traitements *					FY	3 237 079	3 196 596	
	Charges sociales (10)					FZ	933 765	813 832	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	577 144	659 675
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	15 429	31 304
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	10 164	46 429	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	50 106 492	50 915 883
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	1 260 398	734 808	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	95 447	107 152	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	154 202	3 671	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	(54)	85	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	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	154 147	3 757	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 846	70 203	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	54 846	70 203	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	99 301	(66 446)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 455 146	775 514	

Désignation de l'entreprise SA RECLO										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	5 959	247 351	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	31 178		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	37 138	247 351	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	23 532	7 990	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	561		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	24 093	7 990	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	13 045	239 361	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	200 417	188 350	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	261 176	199 368	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	51 653 622	52 008 951	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	50 647 024	51 381 795	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	1 006 598	627 157	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP	17 895	23 481	
			- Crédit-bail immobilier							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	3 501	3 529	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	1 765		
	(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			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	31 410	57 609	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	1 603	1 673	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6		obligatoires		A9					
		dont cotisations facultatives Madelin		A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
	(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 2053-Détail des produits et charges exceptionnels										24 093	37 138		
(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

Etats financiers au 30/04/2021

ANNEXE

Certifié conforme
Le Président

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 **13 176 008 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **51 653 622 euros** et un total **charges** de **50 647 024 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 006 598 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2020** et finit le **30/04/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

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	linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres immobilisés ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

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

Les créances immobilisées ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

Stocks des matières et de marchandises

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Annexe COVID

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

A la date d'arrêté de ses comptes, l'entreprise estime que cette situation relève d'un événement significatif devant faire l'objet d'un commentaire dans l'annexe de ses comptes annexes.

1. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 038 113		2 389		2 040 502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 038 113		2 389		2 040 502

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	426 267				426 267
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement	35 294		22 600		57 893
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 513 316		133 873		2 647 189
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 977		6 091	6 269	1 440 799
	Matériel de transport	61 648		644	644	61 648
	Matériel de bureau, mobilier	915 835		27 568	56 924	886 479
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 393 336		190 775	63 837	5 520 274

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 193 788		70 219	2	1 264 004
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	28 244		190	54	28 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 222 032		70 408	56	1 292 384

TOTAL	8 653 481		263 572		63 893	8 853 159
--------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	96 687	3 028		99 715
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 687	3 028		99 715
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	42 562	14 300		56 861
	instal. agencement aménagement	6 896	4 683		11 579
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 155 314	341 808		1 497 122
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	301 359	98 366	6 269	393 456
	Matériel de transport	61 648	83	83	61 648
	Matériel de bureau, mobilier	637 207	114 877	56 924	695 160
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 204 986	574 117	63 276	2 715 826
TOTAL		2 301 673	577 144	63 276	2 815 541

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2021
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	89 396			89 396
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 396			89 396
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	636	581	636	581
	Autres	30 667	14 848	30 667	14 848
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 304	15 429	31 304	15 429
TOTAL GENERAL		120 700	15 429	31 304	104 825
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 429	31 304	
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

		30/04/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	738 329		738 329
	Prêts (1) (2)	10 266		10 266
	Autres immobilisations financières	18 113		18 113
	Clients douteux ou litigieux	875		875
	Autres créances clients	240 873	240 873	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 356	1 356	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 894	119 894	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 463	15 463	
	Groupe et associés (2)	880 337	880 337	
	Débiteurs divers	202 684	202 684	
	Charges constatées d'avances	69 338	69 338	
	TOTAL DES CREANCES	2 297 528	1 529 944	767 584
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2021	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)	3 762 456	1 125 494	1 727 540	909 422
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	24 980	24 980		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 907 468	3 907 468		
	Personnel et comptes rattachés	747 347	747 347		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 920	303 920		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 171	34 171		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	396 830	396 830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	942 394	942 394		
	Autres dettes	151 424	151 424		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	10 270 990	7 634 028	1 727 540	909 422
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		805 643			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		785			

Capital social

		30/04/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00

Fonds Commercial

	30/04/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 935 032	
TOTAL	1 935 032	

Fonds commercial décomposé comme suit:

- Magasin:	1 706 657
- Station (01/01/93)	167 694
- Phim 08/06/95	60 681

En application du règlement ANC 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.

Stocks et En-cours

	30/04/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 701 829	3 735 050		33 222
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 701 829	3 735 050		33 222
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

30/04/2021

Total des Produits à recevoir		163 544
Autres créances clients		115 687
Facture à établir	115 687	
Autres créances		47 857
Avoirs non recus	20 543	
Etat, charges à payer form pro	8 068	
Etat, ch à payer apprentis	7 395	
Int courus c/c associés	1 185	
Divers produits a recevoir	10 667	

Charges à payer

30/04/2021

Total des Charges à payer		1 679 354
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 539
Intérêts courus sur emprunts	2 539	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		400 992
Fourn, factures non parvenues	400 992	
Dettes fiscales et sociales		1 275 824
Dettes prov congés payés	239 151	
Dettes provisionnées pour part	200 417	
Personnel charges à payer	285 286	
Charges sociales sur cp	71 745	
Autres charges sociales à payer	85 642	
Etat charges à payer	375 803	
Etat, ch à payer part const	17 780	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			69 085
Gaz electricité		60	
Crédit bail et location		4 662	
Maintenance		46 998	
Assurance		371	
Documentation		596	
Honoraires		1 561	
Publicité		6 188	
Téléphone		939	
Surveillance		111	
Medecine du travail		7 599	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			254
Intérêts emprunts		254	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 338

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	50 186 551		50 186 551
Production vendue de biens	11 729		11 729
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 094 105		1 094 105
TOTAL	51 292 384		51 292 384

Rémunérations des Dirigeants

30/04/2021

Rémunérations des membres :

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

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

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

Effectif moyen

		30/04/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés		110	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		121	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/04/2021	30/04/2020	%	%	30/04/2021	30/04/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 350	13 250	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	13 350	13 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 350	13 250	100,00	100,00				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.350 €, décomposé de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 13.350 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/04/2021
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		4 359 056	3 759 918
		TOTAL	4 359 056	3 759 918

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

	30/04/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions		737 845	3 341 939
		737 845	3 341 939
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions		36 480	
		36 480	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		130 527	
		130 527	
Total des engagements financiers (1)		904 852	3 341 939
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnités 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	2 806	33 674	144 495

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/04/2021
VALEUR D'ORIGINE					90 660	90 660
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				63 909	63 909
	Dotation exercice				19 088	19 088
	TOTAL				82 997	82 997
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				67 130	67 130
	Redevances Exercice				17 065	17 065
	TOTAL				84 195	84 195
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 084	8 084
	entre 1 et 5 ans				1 754	1 754
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				9 838	9 838
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				263	263
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				263	263
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

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

Filiales et participations

	30/04/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI TEQUILA		1 023 613	98,00	215 575
SARL TOBLY		472 747	100,00	280 316
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Etats financiers au 30/04/2021

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX		ECHEANCES					A + DE 5 ANS
							21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	
						C						
						I						
CRCA	Rond point	235 000	10/16	10/32	1,840%	C	7 479	7 617	7 758	7 902	8 049	56 075
164 120		débloqué 120 ke				I	1 694	1 556	1 415	1 271	1 125	3 548
CIC	Rond point	233 000	05/16	09/32	1,900%	C	7 497	7 640	7 787	7 936	8 087	54 172
164 126		débloqué 120 ke				I	1 716	1 573	1 426	1 277	1 125	3 408
CRCA	Nouveau magasin	1 167 000	11/16	01/28	euribor 3 mois +	C	116 700	116 700	116 700	116 700	116 700	233 400
164 130					1,00%	I	7 730	6 566	5 398	4 230	3 063	2 626
CIC	Nouveau magasin	1 170 000	01/17	08/27	1,1% indexé	C	115 982	117 263	118 559	119 868	121 192	153 374
164 140					euribor 3 mois	I	7 730	6 450	5 153	3 845	2 521	1 268
BPI	Aménagement	1 400 000	04/16	07/28	euribor 3 mois +	C	125 516	126 650	127 795	128 950	130 115	330 455
164 150					0,90%	I	8 208	7 074	5 930	4 775	3 609	3 855
Edel	Edel	700 000	02/21	05/21	1,10%	C	700 000					
164 160	Billet de Trésorerie				int payé d'avance	I						
CIC	Nouveau magasin	277 000	09/17	10/27	1,65%	C	27 329	27 783	28 245	28 714	29 190	37 170
164 170						I	2 776	2 322	1 860	1 391	915	461
CRCA	Nouveau magasin	277 000	08/17	07/27	1,63%	C	14 632	14 872	15 115	15 363	15 615	23 904
164 175		debloque143,13ke				I	1 532	1 292	1 049	801	549	342
BPI	Nouveau magasin	276 000	01/18	01/29	1,74%	C	7 820	7 957	8 097	8 238	8 383	20 872
164 185		debloque86,47ke				I	1 006	869	729	588	442	441
						C						
						I						
						C						
						I						
TOTAUX						C	1 122 955	426 482	430 056	433 671	437 331	909 422
ANNUELS						I	32 391	27 701	22 959	18 177	13 349	15 949
TOTAUX						C	1 122 955	1 727 540				909 422
GENERAUX						I	32 391	82 187				15 949

**TABLEAU DU DETAIL DES DETTES GARANTIES PAR DES
SURETES REELLES**

ORGANISME FINANCIER	MONTANT INITIAL DE LA GARANTIE	MONTANT RESTANT DU EN CAPITAL	DATE DE FIN D'ECHEANCE DE LA GARANTIE	NATURE DE LA SURETE REELLE
CRCA (compte 164120)	235 000	94 880	10/2032	Nantissement du fonds de commerce
CIC (compte 164126)	233 000	93 119	08/2032	Nantissement du fonds de commerce
CRCA (compte 164130)	1 167 000	816 900	01/2028	Nantissement du fonds de commerce
CIC (compte 164140)	1 170 000	746 239	07/2027	Nantissement du fonds de commerce
BPI (compte 164150)	1 400 000	969 481	07/2028	Nantissement du fonds de commerce
EDEL (compte 164160)	850 000	700 000	09/2020	Nantissement du fonds de commerce
CIC (compte 164170)	277 000	178 431	09/2027	Nantissement du fonds de commerce
CRCA (compte 164175)	277 000	99 501	07/2027	Nantissement du fonds de commerce
BPI (compte 164185)	276 000	61 367	01/2029	Nantissement du fonds de commerce
TOTAL	5 885 000	3 759 918		

**TABLEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS
DETAILLES
(Engagements donnés avals et cautions)**

SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT EMPRUNT	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
SCI TEQUILA	OSEO	1 417 000	1 417 000	737 845	737 845
	TOTAL		1 417 000		737 845

TABEAU DES ENGAGEMENTS FINANCIERS DETAILLES
(Engagements reçus avals et cautions)

SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT EMPRUNT	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
Consarm	CRCA (compte 164120)	235 000	235 000	94 880	94 880
Consarm	CIC (compte 164126)	233 000	233 000	93 119	93 119
Sdne	CIC (compte 164126)	233 000	26 795	93 119	10 709
Sodisro	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Lisieux dist	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Sodishague	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Le Houlmedis	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Louviers dist	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Yvetodis	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Vermadis	CIC (compte 164126)	233 000	12 815	93 119	5 122
Consarm	CRCA (compte 164130)	1 167 000	1 167 000	816 900	816 900
Sdne	CRCA (compte 164130)	1 167 000	134 205	816 900	93 944
Sodisro	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Lisieux dist	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Sodishague	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Le Houlmedis	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Louviers dist	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Yvetodis	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Vermadis	CRCA (compte 164130)	1 167 000	64 185	816 900	44 930
Consarm	CIC (compte 164140)	1 170 000	1 170 000	746 239	746 239
Sdne	CIC (compte 164140)	1 170 000	134 550	746 239	85 817
Sodisro	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Lisieux dist	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Sodishague	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Le Houlmedis	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Louviers dist	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Yvetodis	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Vermadis	CIC (compte 164140)	1 170 000	64 350	746 239	41 043
Sdne	BPI (compte 164150)	1 400 000	161 000	969 481	111 490
Sodisro	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Lisieux dist	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Sodishague	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Le Houlmedis	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Louviers dist	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Yvetodis	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Vermadis	BPI (compte 164150)	1 400 000	77 000	969 481	53 321
Consarm	CIC (compte 164170)	277 000	277 000	178 431	178 431
Consarm	CRCA (compte 164175)	277 000	277 000	99 501	99 501
	TOTAL		5 344 000		3 341 939

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2021

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2021

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 2021, 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.

6 place de la Pyramide – 92908 Paris-La Défense Cedex – France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Centre-Val de Loire
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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 1^{er} mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Vérifications spécifiques

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 actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 14 octobre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping initial 'B' followed by the name 'GROSSIN' in a more compact, cursive script.

Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		30/04/2021			30/04/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	105 469	99 715	5 754	6 393
	Fonds commercial (1)	1 935 032		1 935 032	1 935 032
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	484 160	68 440	415 719	412 102
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.	2 647 189	1 497 122	1 150 067	1 358 002
	Autres immobilisations corporelles	2 388 925	1 150 264	1 238 662	1 418 246
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	525 675		525 675	514 692
	Créances rattachées à des participations	738 329		738 329	679 096
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	10 266		10 266	10 320
	Autres immobilisations financières	18 113		18 113	17 924
TOTAL (II)		8 853 159	2 815 541	6 037 618	6 351 807
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	3 701 829		3 701 829	3 735 050
	Avances et Acomptes versés sur commandes	304 891		304 891	355 901
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	241 748	581	241 168	112 494
	Autres créances	1 219 733	14 848	1 204 885	1 012 530
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 504		4 504	4 504
	DISPONIBILITES	1 611 776		1 611 776	1 056 195
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	69 338		69 338	83 138
	TOTAL (III)	7 153 819	15 429	7 138 390	6 359 812
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 006 978	2 830 970	13 176 008	12 711 619

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

707 340

875

Bilan Passif

		30/04/2021	30/04/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 476 000	1 476 000
	RESERVES		
	Réserve légale	147 600	147 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	157 527	274 470
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 006 598	627 157
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 787 725	2 525 227
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	89 396	89 396
	Total des provisions	89 396	89 396
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 762 456	4 758 999
	Emprunts et dettes financières divers	964 190	485 847
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 897	24 026
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 907 468	3 410 611
	Dettes fiscales et sociales	1 485 452	1 302 645
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	151 424	114 868
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 298 887	10 096 996
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 176 008	12 711 619
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 006 598,11	627 156,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 634 028	6 920 600
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			190 901

Compte de Résultat

		30/04/2021		30/04/2020	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	50 186 551	97,84	50 569 248	98,19
	Production vendue (Biens)	11 729	0,02	3 021	0,01
	Production vendue (Services et Travaux)	1 094 105	2,13	926 590	1,80
	Montant net du chiffre d'affaires	51 292 384	100,00	51 498 859	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	62 714	0,12	146 106	0,28
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	11 792	0,02	5 726	0,01
	Total des produits d'exploitation	51 366 890	100,15	51 650 691	100,29
	Achats de marchandises	39 569 117	77,14	40 749 902	79,13
	Variation de stock	33 222	0,06	31 022	0,06
	Achats de matières et autres approvisionnements	144 459	0,28	131 081	0,25
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	5 082 157	9,91	4 667 804	9,06
	Impôts, taxes et versements assimilés	503 957	0,98	588 239	1,14
PRODUITS FINANCIERS	Salaires et traitements	3 237 079	6,31	3 196 596	6,21
	Charges sociales du personnel	933 765	1,82	813 832	1,58
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	592 573	1,16	690 979	1,34
	Autres charges	10 164	0,02	46 429	0,09
	Total des charges d'exploitation	50 106 492	97,69	50 915 883	98,87
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 260 398	2,46	734 808	1,43
	Bénéfice attribué ou perte transférée	95 447	0,19	107 152	0,21
CHARGES FINANCIÈRES	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	154 202	0,30	3 671	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	(54)		85	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	154 147	0,30	3 757	0,01
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	54 846	0,11	70 203	0,14
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	Total des charges financières	54 846	0,11	70 203	0,14
	RESULTAT FINANCIER	99 301	0,19	(66 446)	-0,13
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 455 146	2,84	775 514	1,51
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 045	0,03	239 361	0,46
CHARGES FINANCIÈRES	PARTICIPATION DES SALAIRES	200 417	0,39	188 350	0,37
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	261 176	0,51	199 368	0,39
	TOTAL DES PRODUITS	51 653 622	100,70	52 008 951	100,99
	TOTAL DES CHARGES	50 647 024	98,74	51 381 795	99,77
CHARGES FINANCIÈRES	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 006 598	1,96	627 157	1,22

Etats financiers au 30/04/2021

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 **13 176 008 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 51 653 622 euros** et un total **charges de 50 647 024 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 006 598 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2020** et finit le **30/04/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

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	linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres immobilisés ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

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

Les créances immobilisées ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

Stocks des matières et de marchandises

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Annexe COVID

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

A la date d'arrêté de ses comptes, l'entreprise estime que cette situation relève d'un événement significatif devant faire l'objet d'un commentaire dans l'annexe de ses comptes annexes.

1. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

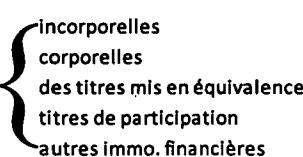
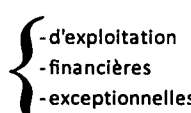
		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 038 113		2 389			2 040 502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 038 113		2 389			2 040 502
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	426 267					426 267
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	35 294		22 600			57 893
	Instal technique, matériel outillage Industriels	2 513 316		133 873			2 647 189
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 977		6 091		6 269	1 440 799
	Matériel de transport	61 648		644		644	61 648
	Matériel de bureau, mobilier	915 835		27 568		56 924	886 479
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 393 336		190 775		63 837	5 520 274
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 193 788		70 219		2	1 264 004
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 244		190		54	28 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 222 032		70 408		56	1 292 384
TOTAL		8 653 481		263 572		63 893	8 853 159

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	96 687	3 028		99 715
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 687	3 028		99 715
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	42 562	14 300		56 861
	Instal. agencement aménagement	6 896	4 683		11 579
	Instal technique, matériel outillage Industriels	1 155 314	341 808		1 497 122
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	301 359	98 366	6 269	393 456
	Matériel de transport	61 648	83	83	61 648
	Matériel de bureau, mobilier	637 207	114 877	56 924	695 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 204 986	574 117	63 276	2 715 826
TOTAL		2 301 673	577 144	63 276	2 815 541

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres Immobilisations Incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
Instal, agencement, aménag.							
Instal. technlque 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	30/04/2021
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	89 396			89 396
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 396			89 396
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	636	581	636	581
	Autres	30 667	14 848	30 667	14 848
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 304	15 429	31 304	15 429
TOTAL GENERAL		120 700	15 429	31 304	104 825
Dont dotations et reprises 			15 429	31 304	
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

		30/04/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	738 329		738 329
	Prêts (1) (2)	10 266		10 266
	Autres immobilisations financières	18 113		18 113
	Clients douteux ou litigieux	875		875
	Autres créances clients	240 873	240 873	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 356	1 356	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 894	119 894	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 463	15 463	
	Groupe et associés (2)	880 337	880 337	
	Débiteurs divers	202 684	202 684	
	Charges constatées d'avances	69 338	69 338	
	TOTAL DES CREANCES	2 297 528	1 529 944	767 584
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2021	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)	3 762 456	1 125 494	1 727 540	909 422
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	24 980	24 980		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 907 468	3 907 468		
	Personnel et comptes rattachés	747 347	747 347		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 920	303 920		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 171	34 171		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	396 830	396 830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	942 394	942 394		
	Autres dettes	151 424	151 424		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	10 270 990	7 634 028	1 727 540	909 422
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		805 643			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		785			

Capital social

		30/04/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00

Fonds Commercial

	30/04/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 935 032	
TOTAL	1 935 032	

Fonds commercial décomposé comme suit:

- Magasin: 1 706 657
- Station (01/01/93) 167 694
- Phim 08/06/95 60 681

En application du règlement ANC 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.

Stocks et En-cours

	30/04/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 701 829	3 735 050		33 222
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 701 829	3 735 050		33 222
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

30/04/2021

Total des Produits à recevoir		163 544
Autres créances clients		115 687
Facture à établir	115 687	
Autres créances		47 857
Avoirs non recus	20 543	
Etat, charges à payer form pro	8 068	
Etat, ch à payer apprentis	7 395	
Int courus c/c associés	1 185	
Divers produits a recevoir	10 667	

Charges à payer

30/04/2021

Total des Charges à payer		1 679 354
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 539
Intérêts courus sur emprunts	2 539	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		400 992
Fourn, factures non parvenues	400 992	
Dettes fiscales et sociales		1 275 824
Dettes prov congés payés	239 151	
Dettes provisionnées pour part	200 417	
Personnel charges à payer	285 286	
Charges sociales sur cp	71 745	
Autres charg sociales à payer	85 642	
Etat charges à payer	375 803	
Etat, ch à payer part const	17 780	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			69 085
Gaz electricité		60	
Crédit bail et location		4 662	
Maintenance		46 998	
Assurance		371	
Documentation		596	
Honoraires		1 561	
Publicité		6 188	
Téléphone		939	
Surveillance		111	
Medecine du travail		7 599	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			254
Intérêts emprunts		254	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 338

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	50 186 551		50 186 551
Production vendue de biens	11 729		11 729
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 094 105		1 094 105
TOTAL	51 292 384		51 292 384

Rémunérations des Dirigeants

30/04/2021

Rémunérations des membres :

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

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

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

Effectif moyen

		30/04/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés		110	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		121	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/04/2021	30/04/2020	%	%	30/04/2021	30/04/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 350	13 250	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	13 350	13 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 350	13 250	100,00	100,00				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.350 €, décomposé de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 13.350 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/04/2021
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		4 359 056	3 759 918
		TOTAL	4 359 056	3 759 918

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

	30/04/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Avals et cautions		737 845	3 341 939
		737 845	3 341 939
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de pensions		36 480	
		36 480	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts		130 527	
		130 527	
Total des engagements financiers (1)		904 852	3 341 939
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnités 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	2 806	33 674	144 495

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/04/2021
VALEUR D'ORIGINE					90 660	90 660
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				63 909	63 909
	Dotation exercice				19 088	19 088
	TOTAL				82 997	82 997
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				67 130	67 130
	Redevances Exercice				17 065	17 065
	TOTAL				84 195	84 195
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 084	8 084
	entre 1 et 5 ans				1 754	1 754
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				9 838	9 838
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				263	263
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				263	263
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

	30/04/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI TEQUILA		1 023 613	98,00	215 575
SARL TOBLY		472 747	100,00	280 316
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2021

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2021

A l'assemblée générale de la société RECLO

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine

professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences

ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L. 225-40 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

- La convention d'animation et de prestation de services signées avec les sociétés TOBLY et SCI TEQUILA a été renouvelée par tacite reconduction à compter du 1^{er} février 2021 pour une période de 12 mois.

Le montant facturé au titre de l'exercice clos le 30 avril 2021 s'est élevé à 122 000 € HT pour la société TOBLY et 1 000 € HT pour la SCI TEQUILA.

- Votre conseil d'administration du 1^{er} avril 2021 a autorisé votre société à se porter caution de la société SCI DU HOULNAY pour les emprunts suivants :

Banque	Nature de la caution
EDEL	- Montant : 900 000 euros - Durée : 180 mois - Taux : TE3M + 1,25 % - Caution solidaire à hauteur de 90 K€
	- Montant : 800 000 euros - Durée : 180 mois - Taux : fixe de 1,4 % - Caution solidaire à hauteur de 80 K€ limitée à 5 ans

- Votre conseil d'administration du 11 mars 2021 a autorisé votre société à se porter caution de la société SOFICATH pour les emprunts suivants :

Banque	Nature de la caution
BPIFrance Financement	- Montant : 5 442 000 euros - Durée : 12 ans - Taux : fixe de 1,06 % - Caution solidaire des parrains à hauteur de 50 % de l'encours

CIC Nord-Ouest	- Montant : 5 442 000 euros - Durée : 12 ans - Taux : fixe de 1,26 % - Caution solidaire des parrains à hauteur de 100 % au prorata de leur participation au capital
Crédit Agricole de Normandie Seine	- Montant : 5 442 000 euros - Durée : 12 ans - Taux : fixe de 1,09 % - Caution solidaire à hauteur de 272,1 K€ sur une durée de 5 ans

Personne concernée par l'ensemble de ces conventions : Monsieur Michel KROLAK

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- Votre conseil d'administration du 28 avril 2016 a autorisé la rémunération annuelle des cautionnements accordés par la société CONSARM sur les emprunts suivants souscrits par votre société :

Banque	Caractéristiques de l'emprunt	Solde au 30/04/2021
CIC NORD OUEST	- Montant : 1 170 000 euros - Durée : 40 trimestres + 6 mois de franchise en capital - Taux : Euribor 3 mois + 1,10 point.	746 239 €
	- Montant : 233 000 euros - Durée : 60 trimestres + 15 mois de franchise en capital - Taux : fixe de 1,90 %	93 119 €
Crédit Agricole de Normandie Seine	- Montant : 1 167 000 euros - Durée : 120 mois + 12 mois de différé - Taux : Euribor 3 mois + 1 point.	816 900 €
	- Montant : 235 000 euros - Durée : 180 mois + 12 mois de différé - Taux : fixe de 1,84 %	94 880 €

Les cautionnements accordés par la société CONSARM sont rémunérés annuellement à concurrence de 0,10 % du montant garanti.

- Votre conseil d'administration du 28 avril 2016 a autorisé votre société à signer une convention de trésorerie avec les sociétés CONSARM, TOBLY et TEQUILA en date et à effet du 28 avril 2016 pour une durée indéterminée. Le taux applicable est le taux Euribor 3 mois en vigueur à la date de clôture de la société CONSARM + 0,50 point.

Au 30 avril 2020, les comptes courants se détaillent ainsi :

- Compte courant avec la société CONSARM créditeur de 480 916,57 €
- Compte courant avec la société TOBLY créditeur de 457 508,47 €
- Compte courant avec la société TEQUILA débiteur de 752 254,65 €

Au titre de l'exercice clos le 30 avril 2021, les intérêts sur les comptes courants ont été comptabilisés en produits pour 3 501,56 euros et en charges pour 2 766,40 euros.

- Votre conseil d'administration du 28 avril 2016 a autorisé votre société à signer une convention d'intégration fiscale avec les sociétés CONSARM, TOBLY et TEQUILA à effet du 1^{er} mai 2016 pour une durée de 5 ans.
- Votre conseil d'administration du 28 avril 2016 a autorisé votre société à attribuer à Monsieur Michel KROLAK une indemnité de révocation de 400 000 euros. Cette indemnité sera due par votre société en cas de révocation de ses fonctions de Président du Conseil d'Administration sans juste motif
- Votre conseil d'administration du 28 avril 2016 a autorisé le nantissement par votre société de son fonds de commerce en garantie des emprunts souscrits par votre société aux conditions suivantes :

Banque	Caractéristiques de l'emprunt	Solde au 30/04/2021
BPI France	- Montant : 1 400 000 euros - Durée : 12 ans - Taux : Euribor 3 mois + 0,9 point.	969 481 €
CIC NORD OUEST	- Montant : 1 170 000 euros - Durée : 40 trimestres + 6 mois de franchise en capital - Taux : Euribor 3 mois + 1,10 point.	746 239 €
	- Montant : 233 000 euros - Durée : 60 trimestres + 15 mois de franchise en capital - Taux : fixe de 1,90 %	93 119 €
Crédit Agricole de Normandie Seine	- Montant : 1 167 000 euros - Durée : 120 mois + 12 mois de différé - Taux : Euribor 3 mois + 1 point.	816 900 €

	- Montant : 235 000 euros - Durée : 180 mois + 12 mois de différé - Taux : fixe de 1,84 %	94 880 €
EDEL	- Montant : 1 000 000 euros - Durée : 12 mois - Taux : Euribor 3 mois + 1,2 point	700 000 €
	- Montant : 840 000 euros - Durée : 12 mois - Taux : Euribor 3 mois + 1,2 point	

• Cautions accordées :

Date d'autorisation	Pour la société	Nature de la caution	Solde au 30/04/2021
13/05/2013	SCI TEQUILA	Emprunt de 1 417 K€ auprès du Crédit Agricole Caution solidaire à hauteur de 83 K€	744 898 €
		Emprunt de 1 417 K€ auprès d'OSEO Caution solidaire sur la totalité de l'emprunt	737 845 €

- Votre conseil d'administration du 23 août 2017 a autorisé la rémunération annuelle des cautionnements accordés par la société CONSARM sur les emprunts suivants souscrits par votre société :

Banque	Caractéristiques de l'emprunt	Solde au 30/04/2021
CIC NORD OUEST	- Montant : 277 000 euros - Durée : 10 ans - Taux : 1,65 % fixe	178 431 €
Crédit Agricole de Normandie Seine	- Montant : 277 000 euros - Durée : 10 ans - Taux : 1,63 % fixe	99 501 €

Les cautionnements accordés par la société CONSARM sont rémunérés annuellement à concurrence de 0,10 % du montant garanti.

- Votre conseil d'administration du 23 août 2017 a autorisé le nantissement par votre société de son fonds de commerce en garantie des emprunts souscrits par votre société aux conditions suivantes :

Banque	Caractéristiques de l'emprunt	Solde au 30/04/2021
CIC NORD OUEST	- Montant : 277 000 euros - Durée : 10 ans - Taux : 1,68 % fixe	178 431 €
Crédit Agricole de Normandie Seine	- Montant : 277 000 euros - Durée : 10 ans - Taux : 1,63 % fixe	99 501 €
BPI France	- Montant : 276 000 euros - Durée : 11 ans - Taux : 1,65 % fixe	61 367 €

- Votre société a signé le 1^{er} mars 2017 un bail commercial avec la société SCI TEQUILA d’une durée de 9 années à compter du 1^{er} avril 2017 pour la location de locaux à usage d’hypermarché.

Au titre de l’exercice clos le 30 avril 2021, il a été comptabilisé en charges 1 091 068,90 euros de loyer et 102 754 euros de taxe foncière.

Cette convention a été autorisée a posteriori par votre conseil d'administration du 31 janvier 2018.

Personne concernée par l’ensemble de ces conventions : Monsieur Michel KROLAK

Tours, le 14 octobre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

"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 29 OCTOBRE 2021

(Exercice 30.04.2021)

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.006.598 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 1.006.598 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes 850.000 €
- le solde en Autres Réserves.....156.598 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 340 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 novembre 2021.

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
30/04/2020	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2018	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.006.598 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 1.006.598 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes 850.000 €
- le solde en Autres Réserves.....156.598 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 340 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 novembre 2021.

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
30/04/2020	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2018	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €

Copie certifiée conforme
Le Président