

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 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 7004

① BILAN - ACTIF

SAISIE

202523
01 DEC. 2022

DGFIP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Centre E. Leclerc		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, 30042022	N-1 30042021					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		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	96 362	AC	85 969	10 393	5 754
		Fonds commercial (1)	AH	1 935 032	AI		1 935 032	1 935 032
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	78 473	AC		78 473	
		Constructions	AP	1 280 939	AC	100 225	1 180 715	415 719
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 660 467	AS	1 848 673	811 793	1 150 067
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 444 344	AU	1 353 741	1 090 602	1 238 662
		Immobilisations en cours	AV	24 800	AW		24 800	
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	2 016 932	CV		2 016 932	525 675
		Créances rattachées à des participations	BB	692 311	BC		692 311	738 329
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	10 266	BG		10 266	10 266
		Autres immobilisations financières *	BH	19 321	BI		19 321	18 113
TOTAL (II)		BJ	11 259 247	BK	3 388 608	7 870 638	6 037 618	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	21 280	BM		21 280	
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	3 943 559	BU		3 943 559	3 701 829
	CREANCES *	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	297 977	BW		297 977	304 891
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	186 548	BY	469	186 080	241 168
		Autres créances (3)	BZ	1 649 990	CA	44 600	1 605 391	1 204 885
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	4 504	CE		4 504	4 504
DIVERS	Disponibilités	CF	6 442 287	CG		6 442 287	1 611 776	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	75 530	CI		75 530	69 338	
	TOTAL (III)	CJ	12 621 675	CK	45 068	12 576 607	7 138 390	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	23 880 922	IA	3 433 677	20 447 245	13 176 008	
	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	802
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Certifié conforme
Le Président

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	314 125	157 527
	Report à nouveau			DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	760 638	1 006 598
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 698 364	2 787 725
	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	5 744 274	3 762 456
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	1 105 503	964 190
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	28 233	27 897
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 372 898	3 907 468
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 424 313	1 485 452
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	4 984 264	151 424
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	17 659 485	10 298 887	
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	20 447 245	13 176 008	
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	13 010 603
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	41 277	

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

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	54 714 568	FB		FC	54 714 568	50 186 551	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	31 779	FE		FF	31 779	11 729	
		FG	1 149 479	FH		FI	1 149 479	1 094 105	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	55 895 826	FK		FL	55 895 826	51 292 384	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	70 950	62 714	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 492	11 792	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	55 974 268	51 366 890
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	44 605 748	39 569 117	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(241 730)	33 222	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	138 727	144 459	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(21 280)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 499 871	5 082 157	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	691 563	503 957	
	Salaires et traitements *					FY	2 990 611	3 237 079	
	Charges sociales (10)					FZ	924 391	933 765	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	599 487	577 144
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	45 068	15 429
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	12 729	10 164	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	55 245 186	50 106 492
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	729 083	1 260 398	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	212 472	95 447	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	155 779	154 202	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		(54)	
	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	155 779	154 147	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	59 571	54 846	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	59 571	54 846	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	96 209	99 301	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 037 763	1 455 146	

Désignation de l'entreprise SA RECLO				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	32 311	5 959		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		31 178		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	32 311	37 138		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 402	23 532		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		561		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 402	24 093		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	16 909	13 045		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	171 226	200 417		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	122 808	261 176		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	56 374 830	51 653 622		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	55 614 192	50 647 024		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	760 638	1 006 598		
RENVIS	(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	8 084	17 895	
		- 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		
	(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	55 522	31 410		
	(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	1 541	1 603		
	(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		15 402		32 311		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 447 245 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 374 830 euros** et un total **charges** de **55 614 192 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **760 638 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2021** et finit le **30/04/2022**.
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.

Certifié conforme
Le Président



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 30/04/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 040 502		10 893		20 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 040 502		10 893		20 000

CORPORELLES	Terrains			78 473		
	Constructions sur sol propre	426 267		786 528		
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	57 893		10 252		
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 647 189		13 277		
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 799		22 331		
	Matériel de transport	61 648		22 566		
	Matériel de bureau, mobilier	886 479		16 942	6 420	
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			24 800		
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 520 274		975 168		6 420

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 264 004		1 550 459		105 220
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	28 379		1 207		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 292 384		1 551 667		105 220

TOTAL	8 853 159		2 537 728		131 640	11 259 247
--------------	------------------	--	------------------	--	----------------	-------------------

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

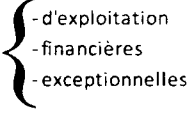
Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	99 715	(13 746)		85 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 715	(13 746)		85 969
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		9 759		9 759
	sur sol d'autrui	56 861	14 300		71 161
	instal. agencement aménagement	11 579	7 726		19 305
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 497 122	351 551		1 848 673
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	393 456	101 183		494 639
	Matériel de transport	61 648	4 125		65 772
	Matériel de bureau, mobilier	695 160	104 591	6 420	793 330
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 715 826	593 233	6 420	3 302 639
TOTAL		2 815 541	579 487	6 420	3 388 608

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	30/04/2022
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	581	469	581	469
	Autres	14 848	44 600	14 848	44 600
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 429	45 068	15 429	45 068
	TOTAL GENERAL	104 825	45 068	15 429	134 464
Dont dotations et reprises 			45 068	15 429	
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

		30/04/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	692 311		692 311
	Prêts (1) (2)	10 266		10 266
	Autres immobilisations financières	19 321		19 321
	Clients douteux ou litigieux	802		802
	Autres créances clients	185 746	185 746	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	936	936	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 016	155 016	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	129	129	
	Groupe et associés (2)	1 292 655	1 292 655	
	Débiteurs divers	201 254	201 254	
	Charges constatées d'avances	75 530	75 530	
	TOTAL DES CREANCES	2 633 966	1 911 267	722 700
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/04/2022	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)	41 277	41 277		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 702 997	1 082 347	2 671 221	1 949 429
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	25 809	25 809		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 372 898	4 372 898		
	Personnel et comptes rattachés	647 473	647 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 438	308 438		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 837	36 837		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	428 030	428 030		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 083 230	1 083 230		
	Autres dettes	4 984 264	4 984 264		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	17 631 253	13 010 603	2 671 221	1 949 429
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 572 470			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	633 225			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	785			

Capital social

		30/04/2022	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

	30/04/2022	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

30/04/2022	Début exercice	Variation des stocks	
		Augmentation	Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 943 559	3 701 829	241 730	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	21 280		21 280	
TOTAL I	3 964 839	3 701 829	263 010	
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

30/04/2022

Total des Produits à recevoir		118 390
Autres créances clients		98 603
Clients factures à établir	96 000	
Facture à établir	2 603	
Autres créances		19 787
Avoirs non recus	15 051	
Etat produits à recevoir	129	
Int courus c/c associés	1 509	
Divers produits a recevoir	3 098	

Charges à payer

30/04/2022

Total des Charges à payer		1 522 400
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 834
Intérêts courus sur emprunts	3 834	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		322 887
Fourn, factures non parvenues	322 887	
Dettes fiscales et sociales		1 195 679
Dettes prov conges payes	224 089	
Dettes provisionnées pour part	150 471	
Dettes/interressement	20 755	
Personnel charges à payer	229 504	
Charges sociales sur cp	67 227	
Autres charg sociales a payer	79 633	
Etat charges a payer	405 393	
Etat, ch à payer apprentis	803	
Etat, ch à payer part const	17 803	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			74 402
Gaz electricité		31	
Crédit bail et location		6 500	
Maintenance		42 928	
Assurance		2 168	
Documentation		1 275	
Honoraires		1 701	
Publicité		6 028	
Téléphone		942	
Surveillance		1 438	
Medecine du travail		7 356	
Cotisations		4 035	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			1 128
Intérêts emprunts		1 128	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			75 530

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 714 568		54 714 568
Production vendue de biens	31 779		31 779
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 149 479		1 149 479
TOTAL	55 895 826		55 895 826

Rémunérations des Dirigeants

30/04/2022

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

		30/04/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		96	
	Ouvriers			
	TOTAL		120	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

30/04/2022	30/04/2021	%	%	30/04/2022	30/04/2021	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	13 400	13 350	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	13 400	13 350	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	13 400	13 350	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: 13.400 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/04/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		8 340 831	5 525 292
		TOTAL	8 340 831	5 525 292

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

30/04/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Avals et cautions	642 309	4 465 556
	642 309	4 465 556
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de pensions	43 343	
	43 343	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts	266 257	
	266 257	
Total des engagements financiers (1)	951 909	4 465 556
(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	5 498	37 845	157 093

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/04/2022
VALEUR D'ORIGINE					26 278	26 278
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				18 615	18 615
	Dotation exercice				6 570	6 570
	TOTAL				25 185	25 185
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				20 744	20 744
	Redevances Exercice				8 084	8 084
	TOTAL				28 828	28 828
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 754	1 754
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 754	1 754
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				263	263
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				263	263
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 084	8 084

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

Filiales et participations

	30/04/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MARCEAU EVREUX		100 759	100,00	12 215
SARL TOBLY		526 581	100,00	193 833
TEQUILA		1 254 040	98,00	229 427
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

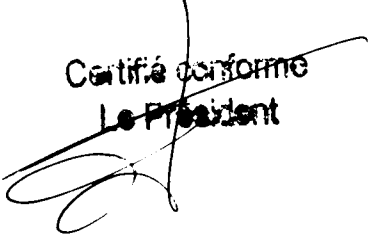
9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

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

Exercice clos le 30 avril 2022

**Certifié conforme
Le Président**



RECLO

Société anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2022

À 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 2022, 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, 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 2021 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Tours, le 2 août 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'BG' followed by a horizontal line and a small dash.

Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		30/04/2022			30/04/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	96 362	85 969	10 393	5 754
	Fonds commercial (1)	1 935 032		1 935 032	1 935 032
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	78 473		78 473	
	Constructions	1 280 939	100 225	1 180 715	415 719
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 660 467	1 848 673	811 793	1 150 067
	Autres immobilisations corporelles	2 444 344	1 353 741	1 090 602	1 238 662
	Immobilisations en cours	24 800		24 800	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 016 932		2 016 932	525 675
	Créances rattachées à des participations	692 311		692 311	738 329
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	10 266		10 266	10 266
	Autres immobilisations financières	19 321		19 321	18 113
TOTAL (II)		11 259 247	3 388 608	7 870 638	6 037 618
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 280		21 280	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 943 559		3 943 559	3 701 829
	Avances et Acomptes versés sur commandes	297 977		297 977	304 891
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	186 548	469	186 080	241 168
	Autres créances	1 649 990	44 600	1 605 391	1 204 885
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 504		4 504	4 504
	DISPONIBILITES	6 442 287		6 442 287	1 611 776
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	75 530		75 530	69 338
	TOTAL (III)	12 621 675	45 068	12 576 607	7 138 390
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 880 922	3 433 677	20 447 245	13 176 008

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

802

875

Bilan Passif

		30/04/2022	30/04/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 476 000	1 476 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	147 600	147 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	314 125	157 527
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	760 638	1 006 598
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 698 364	2 787 725
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	89 396	89 396
	Provisions pour charges		
	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)	5 744 274	3 762 456
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 105 503	964 190
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 233	27 897
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 372 898	3 907 468
	Dettes fiscales et sociales	1 424 313	1 485 452
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 984 264	151 424
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	17 659 485	10 298 887
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 447 245	13 176 008
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		760 638,49	1 006 598,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		13 010 603	7 634 028
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		41 277	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		30/04/2022		30/04/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	54 714 568	97,89	50 186 551	97,84
	Production vendue (Biens)	31 779	0,06	11 729	0,02
	Production vendue (Services et Travaux)	1 149 479	2,06	1 094 105	2,13
	Montant net du chiffre d'affaires	55 895 826	100,00	51 292 384	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	70 950	0,13	62 714	0,12
	Autres produits	7 492	0,01	11 792	0,02
	Total des produits d'exploitation	55 974 268	100,14	51 366 890	100,15
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	44 605 748	79,80	39 569 117	77,14
	Variation de stock	(241 730)	-0,43	33 222	0,06
	Achats de matières et autres approvisionnements	138 727	0,25	144 459	0,28
	Variation de stock	(21 280)	-0,04		
	Autres achats et charges externes	5 499 871	9,84	5 082 157	9,91
	Impôts, taxes et versements assimilés	691 563	1,24	503 957	0,98
	Salaires et traitements	2 990 611	5,35	3 237 079	6,31
	Charges sociales du personnel	924 391	1,65	933 765	1,82
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	644 556	1,15	592 573	1,16
	Autres charges	12 729	0,02	10 164	0,02
	Total des charges d'exploitation	55 245 186	98,84	50 106 492	97,69
	RESULTAT D'EXPLOITATION	729 083	1,30	1 260 398	2,46
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée	212 472	0,38	95 447	0,19
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	155 779	0,28	154 202	0,30
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			(54)	
	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	155 779	0,28	154 147	0,30
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	59 571	0,11	54 846	0,11
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	59 571	0,11	54 846	0,11
	RESULTAT FINANCIER	96 209	0,17	99 301	0,19
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 037 763	1,86	1 455 146	2,84
	Total des produits exceptionnels	32 311	0,06	37 138	0,07
	Total des charges exceptionnelles	15 402	0,03	24 093	0,05
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 909	0,03	13 045	0,03
	PARTICIPATION DES SALARIES	171 226	0,31	200 417	0,39
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	122 808	0,22	261 176	0,51
	TOTAL DES PRODUITS	56 374 830	100,86	51 653 622	100,70
	TOTAL DES CHARGES	55 614 192	99,50	50 647 024	98,74
	RESULTAT DE L'EXERCICE	760 638	1,36	1 006 598	1,96

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 447 245 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 56 374 830 euros** et un total **charges de 55 614 192 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 760 638 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2021** et finit le **30/04/2022**.
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 30/04/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 040 502		10 893		20 000	2 031 394
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 040 502		10 893		20 000	2 031 394
CORPORELLES	Terrains			78 473			78 473
	Constructions sur sol propre	426 267		786 528			1 212 794
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	57 893		10 252			68 145
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 647 189		13 277			2 660 467
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 799		22 331			1 463 129
	Matériel de transport	61 648		22 566			84 214
	Matériel de bureau, mobilier	886 479		16 942		6 420	897 000
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			24 800			24 800
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 520 274		975 168		6 420	6 489 022
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 264 004		1 550 459		105 220	2 709 243
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 379		1 207			29 587
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 292 384		1 551 667		105 220
TOTAL		8 853 159		2 537 728		131 640	11 259 247

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	99 715	(13 746)		85 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 715	(13 746)		85 969
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		9 759		9 759
	sur sol d'autrui	56 861	14 300		71 161
	instal. agencement aménagement	11 579	7 726		19 305
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 497 122	351 551		1 848 673
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	393 456	101 183		494 639
	Matériel de transport	61 648	4 125		65 772
	Matériel de bureau, mobilier	695 160	104 591	6 420	793 330
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 715 826	593 233	6 420	3 302 639
TOTAL		2 815 541	579 487	6 420	3 388 608

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/04/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	581	469	581	469
	Autres	14 848	44 600	14 848	44 600
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 429	45 068	15 429	45 068
TOTAL GENERAL		104 825	45 068	15 429	134 464
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 068	15 429	
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

		30/04/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	692 311		692 311
	Prêts (1) (2)	10 266		10 266
	Autres immobilisations financières	19 321		19 321
	Clients douteux ou litigieux	802		802
	Autres créances clients	185 746	185 746	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	936	936	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 016	155 016	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	129	129	
	Groupe et associés (2)	1 292 655	1 292 655	
	Débiteurs divers	201 254	201 254	
	Charges constatées d'avances	75 530	75 530	
	TOTAL DES CREANCES	2 633 966	1 911 267	722 700
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/04/2022	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)	41 277	41 277		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 702 997	1 082 347	2 671 221	1 949 429
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	25 809	25 809		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 372 898	4 372 898		
	Personnel et comptes rattachés	647 473	647 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 438	308 438		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 837	36 837		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	428 030	428 030		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 083 230	1 083 230		
	Autres dettes	4 984 264	4 984 264		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	17 631 253	13 010 603	2 671 221	1 949 429
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 572 470			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		633 225			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		785			

Capital social

		30/04/2022	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

	30/04/2022	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

	30/04/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 943 559	3 701 829	241 730	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	21 280		21 280	
TOTAL I	3 964 839	3 701 829	263 010	
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

30/04/2022

Total des Produits à recevoir		118 390
Autres créances clients		98 603
Clients factures à établir	96 000	
Facture à établir	2 603	
Autres créances		19 787
Avoirs non recus	15 051	
Etat produits à recevoir	129	
Int courus c/c associés	1 509	
Divers produits a recevoir	3 098	

Charges à payer

30/04/2022

Total des Charges à payer		1 522 400
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 834
Intérêts courus sur emprunts	3 834	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		322 887
Fourn, factures non parvenues	322 887	
Dettes fiscales et sociales		1 195 679
Dettes prov congés payés	224 089	
Dettes provisionnées pour part	150 471	
Dettes/interressement	20 755	
Personnel charges à payer	229 504	
Charges sociales sur cp	67 227	
Autres charges sociales à payer	79 633	
Etat charges à payer	405 393	
Etat, ch à payer apprentis	803	
Etat, ch à payer part const	17 803	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/04/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			74 402
Gaz electricité		31	
Crédit bail et location		6 500	
Maintenance		42 928	
Assurance		2 168	
Documentation		1 275	
Honoraires		1 701	
Publicité		6 028	
Téléphone		942	
Surveillance		1 438	
Medecine du travail		7 356	
Cotisations		4 035	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			1 128
Intérêts emprunts		1 128	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			75 530

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 714 568		54 714 568
Production vendue de biens	31 779		31 779
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 149 479		1 149 479
TOTAL	55 895 826		55 895 826

Rémunérations des Dirigeants

30/04/2022

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

		30/04/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		96	
	Ouvriers			
	TOTAL		120	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/04/2022	30/04/2021	%	%	30/04/2022	30/04/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 400	13 350	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	13 400	13 350	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 400	13 350	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: 13.400 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/04/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		8 340 831	5 525 292
		TOTAL	8 340 831	5 525 292

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

	30/04/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions		642 309	4 465 556
		642 309	4 465 556
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions		43 343	
		43 343	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		266 257	
		266 257	
Total des engagements financiers (1)		951 909	4 465 556
(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	5 498	37 845	157 093

"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 15 OCTOBRE 2022
(Exercice 30.04.2022)

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 760.638 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 760.638 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes 760.000 €
- le solde en Autres Réserves 638 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 304 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 novembre 2022.

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
30/04/2021	850.000 €	680,00 €	849.320,00 €
30/04/2020	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 760.638 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 760.638 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes760.000 €
- le solde en Autres Réserves.....638 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 304 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 02 novembre 2022.

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
30/04/2021	850.000 €	680,00 €	849.320,00€
30/04/2020	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €

Copie certifiée conforme
Le Président

