



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 16/11/2017 sous le numéro de dépôt 4522

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

Page 1

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 9485 Route de Gaillon		27930 NORMANVILLE	
Durée de l'exercice précédent* 3			
Numéro SIRET* 40321112100013		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 30 04 2017	
		N-1 30 04 2016	
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4	
Capital souscrit non appelé		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement		AC	
Concessions, brevets et droits similaires		AG	
Fonds commercial (1)		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM	
Terrains		AO	
Constructions		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AS	
Autres immobilisations corporelles		AU	
Immobilisations en cours		AW	
Avances et acomptes		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT	
Autres participations		CV	
Créances rattachées à des participations		BC	
Autres titres immobilisés		BE	
Prêts		BG	
Autres immobilisations financières*		BI	
TOTAL (II)		BK	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP	
Clause de réserve de propriété *		CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRA-TUS informatique

* Des évaluations concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

En Euros.

NAVISEO

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	1 276 597 1 261 774	
	Report à nouveau			DH		195 376	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	120 725	(30 553)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	3 020 922	3 050 197	
	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	206 700	163 000	
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	206 700	163 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 621 823	969 936	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	DV	103 739	2 255	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	23 055	23 268	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 479 950	2 869 204	
	Dettes fiscales et sociales			DY	966 520	824 257	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 924 268		
	Autres dettes			EA	229 107	90 324	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	10 603		
TOTAL (IV)			EC	11 359 065	4 779 243		
Ecart de conversion passif * (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 586 687	7 992 440		
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		
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	9 048 262	4 720 767
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	376 914	522 397

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

Désignation de l'entreprise : SA RECTO

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	36 635 043	FB		FC	8 742 013
	Production vendue	FD	11 983	FE		FF	2 407
		FG	587 676	FH		FI	91 574
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	37 234 701	FK		FL	8 835 994
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	52 960
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 512
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 892 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	7 102 430
	Variation de stock (marchandises)*					FT	22 911
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	8 032
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	839 636
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	87 942
	Salaires et traitements*					FY	586 528
	Charges sociales (10)					FZ	163 547
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	44 492	
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	8 187	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	21 475	
	Autres charges (12)				GE	718	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	8 885 898	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	6 568	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH		
		Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	18	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	154	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	267	
	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	439	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	7 895	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	7 895	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(7 456)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(889)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SA RECLO

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	30 615	61
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		17 569
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	30 615	17 630
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 565	5 916
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	120 317	1 336
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		31 785
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	128 883	39 038
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HI	(98 268)
Impôts sur les bénéfices * (X)			HJ	(21 408)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HK	(36 105)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HL	8 257
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HM	8 910 535
			HN	37 498 727
				8 941 088
				(30 553)
RENOIS	(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		
	{ - 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	2 081	90
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	131 892	14 134
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 302	222
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Cf état annexe		128 882	30 615
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société fait partie du périmètre d'intégration du nouveau groupe fiscal dont la société mère est la SAS CONSARM à partir du 01/05/2016.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

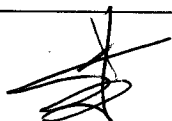
Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une créance sur l'Etat relative à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81.009 € au titre de 2016.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 44.700 € au titre de 2017. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme

Le CICE 2015 a eu pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et ainsi lui permettre de réaliser des efforts en matière d'investissements.

Copie certifiée conforme
Le Président



ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 021 094	373 223
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	847 608		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	904 025		23 013
Installations générales agencements aménagements divers	1 880 032		
Matériel de transport	151 798		1 170
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	253 447		5 387
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	245 471		2 952 043
Avances et acomptes			
TOTAL	4 282 381		2 981 613
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	850 569		89 762
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	51 622		7 865
TOTAL	902 190		97 627
TOTAL GENERAL	7 205 666		3 452 463

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		900	2 393 416	2 393 416
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.			847 608		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			686 179	240 859	240 859
Installations générales agencements aménagements divers			1 858 086	21 947	21 947
Matériel de transport			48 037	104 931	104 931
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			131 154	127 680	127 680
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				3 197 515	3 197 515
Avances et acomptes					
TOTAL			3 571 063	3 692 931	3 692 931
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			1 087	939 244	939 244
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			5 127	54 360	54 360
TOTAL			6 214	993 604	993 604
TOTAL GENERAL			3 578 177	7 079 952	7 079 952

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	70 283	13 973	900	83 357
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	816 350	12 769	829 119	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	729 980	52 568	650 111	132 437
Installations générales agencements aménagements divers	1 744 954	67 758	1 799 459	13 253
Matériel de transport	116 676	18 635	48 037	87 273
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	218 891	17 325	124 022	112 194
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 626 849	169 055	3 450 748	345 157
TOTAL GENERAL	3 697 133	183 028	3 451 647	428 513

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 973				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 769				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 568				
Instal.générales agenc.aménag.divers	67 758				
Matériel de transport	18 635				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 325				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	169 055				
TOTAL GENERAL	183 028				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	153 000	114 900	61 200		206 700
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
TOTAL	163 000	114 900	71 200		206 700

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	4 605	24 527	4 606		24 527
Autres provisions pour dépréciation	3 581	5 460	3 581		5 460
TOTAL	8 187	29 987	8 187		29 987
TOTAL GENERAL	171 187	144 887	79 387		236 687

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		144 887	79 387		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	436 328	-0	436 328
Prêts	19 570	0	19 570
Autres immobilisations financières	34 790	-0	34 790
Clients douteux ou litigieux	27 091	-0	27 091
Autres créances clients	94 519	94 519	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 235	3 235	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 999	2 999	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	769 503	769 503	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	46 147	46 147	
Groupe et associés	816 395	816 395	
Débiteurs divers	395 080	395 080	
Charges constatées d'avance	56 440	56 440	
TOTAL	2 702 097	2 184 318	517 779
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 449		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	376 914	376 914		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 244 909	934 105	821 979	1 488 825
Emprunts et dettes financières divers	6 000	6 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 479 950	4 479 950		
Personnel et comptes rattachés	367 847	367 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 644	193 644		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 637	3 637		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	400 754	400 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 924 268	1 924 268		
Groupe et associés	98 378	98 378		
Autres dettes	229 107	229 107		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 603	10 603		
TOTAL	11 336 010	9 025 206	821 979	1 488 825
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 184 711			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	387 341			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	40			

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

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

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Fonds commercial

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	42 493	100.00
Logiciels informatiques	41 574	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Evaluation des amortissements

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

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

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

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 701 769	2 504 697	1 197 072	
Approvisionnements				
Total I	3 701 769	2 504 697	1 197 072	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
- Intérêts courus sur prêts	178
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Clients, factures à établir	25 815
SUR AUTRES CREANCES	
- CICE	44 700
- Remboursement taxe publicité	1 310
- Remboursement taxe audio	137
- Intérêts courus sur comptes courants	1 844
SUR DISPONIBILITES	
- Intérêts courus à recevoir	707
Total	74 691

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Intérêts courus sur emprunts	1 722
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Fournisseurs, factures non parvenues	579 754
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision pour congés payés	145 364
- Provision pour gratifications	38 450
- Provision 13ème mois	41 048
- Provision pour charges sociales sur congés payés	49 424
- Provision pour charges sociales sur gratifications	13 493
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	13 956
- Provision pour CFE	13 113
- Provision pour CVAE	76 762
- Provision pour TVS	2 312
- Provision pour taxes fiscales sur congés payés	3 723
- Provision pour taxes fiscales sur primes	619
- Provision pour taxe publicité	1 833
- Provision pour taxe audio	184
- Provision pour C3S	37 988
- Provision pour taxe handicapés	3 533
- Provision pour Valhor	64
- Provision pour Hbjoat	25
- Provision pour éco-emballages	2 355
- Provision pour éco-folio	2 376
- Provision pour Tascom	228 801
- Provision pour formation professionnelle continue	8 619
- Provision pour taxe apprentissage	4 922
- Provision pour effort construction	13 481
SUR AUTRES DETTES	
Total	1 283 921

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	346		
Locations	3 388		
Maintenance	29 658		
Assurance	1 788		
Documentation	14		
Honoraires	1 416		
Téléphones	714		
Cotisations	2 382		
Médecine du travail	3 127		
Vêtements de travail	13 607		
Total	56 440		

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

(Code du Commerce Art. R 123-189)

En Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente de marchandises	36 635 042
Production vendue de biens	11 983
Production vendue de services	587 676
Total	37 234 701

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Rémunération des dirigeants

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	94	
Total	121	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 850 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 850 €

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 384 711
Total	2 384 711

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 610 852
Engagements en matière de pensions	33 387
Autres engagements donnés :	175 419
- Intérêts restant dus sur emprunts	175 419
Total (1)	1 819 658
Dont engagements assortis de sûretés réelles	173 275

Engagements reçus

Avals cautions accordés	2 654 067
Total	2 654 067

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	872	32 515	134 900

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI TEQUILA	454 001	99.00	104 821
- SARL TOBLY	-142 370	100.00	107 924
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**DÉPÔT AU
GREFFE**

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon
27930 NORMANVILLE

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

Exercice clos le 30 avril 2017

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon
27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2017

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société RECLO, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

RECLO

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Tours, le 16 octobre 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Olivier ROZES

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2017 12			Exercice N-1 30/04/2016 3	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (1)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 067.58	83 356.74	4 710.84	15 777.97	-11 067.13	-70.14
	Fonds commercial (1)	1 935 032.33		1 935 032.33	1 935 032.33		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes	370 316.50		370 316.50		370 316.50	
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	240 858.58	132 436.68	108 421.90	31 258.15	-31 258.15	-100.00
	Autres immobilisations corporelles	254 557.98	212 720.07	41 837.91	174 045.43	-65 623.53	-37.70
	Immobilisations en cours	3 197 514.84		3 197 514.84	204 757.01	-162 919.10	-79.57
	Avances et acomptes				245 471.37	2 952 043.47	NS
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations	502 916.00		502 916.00	499 556.00	3 360.00	0.67
	Autres titres immobilisés	436 327.98		436 327.98	351 012.93	85 315.05	24.31
	Prêts	19 570.07		19 570.07	24 018.92	-4 448.85	-18.52
	Autres immobilisations financières	34 789.83		34 789.83	27 602.58	7 187.25	26.04
	Total II	7 079 951.69	428 513.49	6 651 438.20	3 508 532.69	3 142 905.51	89.58
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	3 701 768.68		3 701 768.68	2 504 697.17	1 197 071.51	47.79
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	121 609.83	24 526.80	97 083.03	185 167.40	-88 084.37	-47.57
	Autres créances	2 033 358.87	5 459.81	2 027 899.06	1 063 801.20	964 097.86	90.63
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	64 503.72		64 503.72	64 503.58	0.14	0.00
	Disponibilités	1 987 554.41		1 987 554.41	609 432.36	1 378 122.05	226.13
	Charges constatées d'avance (3)	56 440.09		56 440.09	56 305.83	134.26	0.24
	Total III	7 965 235.60	29 986.61	7 935 248.99	4 483 907.54	3 451 341.45	76.97
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		15 045 187.29	458 500.10	14 586 687.19	7 992 440.23	6 594 246.96	82.51

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0.12
27 091.00

NAVISEO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2017 12	Exercice N-1 30/04/2016 3	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 476 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 476 000.00	1 476 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	147 600.00	147 600.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 276 597.21	1 261 774.46	14 822.75	1.17
	Report à nouveau		195 375.90	-195 375.90	-100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	120 724.60	-30 553.15	151 277.75	495.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 020 921.81	3 050 197.21	-29 275.40	-0.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	206 700.00	163 000.00	43 700.00	26.81
	Total III	206 700.00	163 000.00	43 700.00	26.81
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 244 909.27	447 538.71	2 797 370.56	625.06
	Concours bancaires courants	376 913.56	522 397.06	-145 483.50	-27.85
	Emprunts et dettes financières diverses	103 739.46	2 255.00	101 484.46	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 055.43	23 267.66	-212.23	-0.91
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479 950.42	2 869 203.59	1 610 746.83	56.14
	Dettes fiscales et sociales	966 519.55	824 256.97	142 262.58	17.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 924 267.66		1 924 267.66	
	Autres dettes	229 107.22	90 324.03	138 783.19	153.65
	Produits constatés d'avance (I)	10 602.81		10 602.81	
	Total IV	11 359 065.38	4 779 243.02	6 579 822.36	137.67
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 586 687.19	7 992 440.23	6 594 246.96	82.51

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

9 048 261.55 4 720 767.25

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2017 12			Exercice N-1 30/04/2016 3	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	36 635 042.59		36 635 042.59	8 742 013.01	27893029.58	319.07
Production vendue de biens	11 982.77		11 982.77	2 406.95	9 575.82	397.84
Production vendue de services	587 675.81		587 675.81	91 573.83	496 101.98	541.75
Chiffre d'affaires NET	37 234 701.17		37 234 701.17	8 835 993.79	28398707.38	321.40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 510.20	1 000.00	4 510.20	451.02
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			211 278.77	52 960.40	158 318.37	298.94
Autres produits			11 932.61	2 511.75	9 420.86	375.07
Total des Produits d'exploitation (I)			37 463 422.75	8 892 465.94	28570956.81	321.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			31 028 609.91	7 102 430.47	23926179.44	336.87
Variation de stock (marchandises)			-1 197 071.51	22 911.37	-1 219 982.88	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			62 765.64	8 032.48	54 733.16	681.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 583 124.68	839 635.91	2 743 488.77	326.75
Impôts, taxes et versements assimilés			484 247.35	87 942.30	396 305.05	450.64
Salaires et traitements			2 299 677.60	586 527.51	1 713 150.09	292.08
Charges sociales			650 899.11	163 547.13	487 351.98	297.99
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			183 027.40	44 491.85	138 535.55	311.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 986.61	8 186.60	21 800.01	266.29
Dotations aux provisions			114 900.00	21 475.00	93 425.00	435.04
Autres charges			12 781.70	717.72	12 063.98	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			37 252 948.49	8 885 898.34	28367050.15	319.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			210 474.26	6 567.60	203 906.66	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			614.16		614.16	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2017	12	30/04/2016	3	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	2 118.91		18.40		2 100.51	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	558.30		153.94		404.36	262.67
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 398.23		266.85		1 131.38	423.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 075.44		439.19		3 636.25	827.94
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	32 276.46		7 895.37		24 381.09	308.80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	32 276.46		7 895.37		24 381.09	308.80
2. Résultat financier (V-VI)	-28 201.02		-7 456.18		-20 744.84	-278.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	182 887.40		-888.58		183 775.98	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 615.01		60.88		30 554.13	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital			17 569.22		-17 569.22	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	30 615.01		17 630.10		12 984.91	73.65
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 565.49		5 915.84		2 649.65	44.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	120 317.32		1 336.47		118 980.85	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			31 785.36		-31 785.36	-100.00
Total VIII	128 882.81		39 037.67		89 845.14	230.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-98 267.80		-21 407.57		-76 860.23	-359.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-36 105.00		8 257.00		-44 362.00	-537.27
Total des produits (I+III+V+VII)	37 498 727.36		8 910 535.23		28588192.13	320.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 378 002.76		8 941 088.38		28436914.38	318.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	120 724.60		-30 553.15		151 277.75	495.13

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier

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

2 081.00 90.00

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société fait partie du périmètre d'intégration du nouveau groupe fiscal dont la société mère est la SAS CONSARM à partir du 01/05/2016.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une créance sur l'Etat relative à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81.009 € au titre de 2016.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 44.700 € au titre de 2017. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme

Le CICE 2015 a eu pour objet d'améliorer la compétitivité de l'entreprise et ainsi lui permettre de réaliser des efforts en matière d'investissements.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		373 223
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	847 608		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	904 025		23 013
Installations générales agencements aménagements divers	1 880 032		
Matériel de transport	151 798		1 170
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	253 447		5 387
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	245 471		2 952 043
Avances et acomptes			
TOTAL	4 282 381		2 981 613
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	850 569		89 762
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	51 622		7 865
TOTAL	902 190		97 627
TOTAL GENERAL	7 205 666		3 452 463

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		900	2 393 416	2 393 416
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.			847 608		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			686 179	240 859	240 859
Installations générales agencements aménagements divers			1 858 086	21 947	21 947
Matériel de transport			48 037	104 931	104 931
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			131 154	127 680	127 680
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				3 197 515	3 197 515
Avances et acomptes					
TOTAL			3 571 063	3 692 931	3 692 931
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			1 087	939 244	939 244
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			5 127	54 360	54 360
TOTAL			6 214	993 604	993 604
TOTAL GENERAL			3 578 177	7 079 952	7 079 952

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	70 283	13 973	900	83 357
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	816 350	12 769	829 119	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	729 980	52 568	650 111	132 437
Installations générales agencements aménagements divers	1 744 954	67 758	1 799 459	13 253
Matériel de transport	116 676	18 635	48 037	87 273
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	218 891	17 325	124 022	112 194
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 626 849	169 055	3 450 748	345 157
TOTAL GENERAL	3 697 133	183 028	3 451 647	428 513

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 973				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 769				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 568				
Instal.générales agenc.aménag.divers	67 758				
Matériel de transport	18 635				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 325				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	169 055				
TOTAL GENERAL	183 028				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	153 000	114 900	61 200		206 700
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
TOTAL	163 000	114 900	71 200		206 700

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	4 605	24 527	4 606		24 527
Autres provisions pour dépréciation	3 581	5 460	3 581		5 460
TOTAL	8 187	29 987	8 187		29 987
TOTAL GENERAL	171 187	144 887	79 387		236 687

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		144 887	79 387		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	436 328	-0	436 328
Prêts	19 570	0	19 570
Autres immobilisations financières	34 790	-0	34 790
Clients douteux ou litigieux	27 091	-0	27 091
Autres créances clients	94 519	94 519	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 235	3 235	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 999	2 999	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	769 503	769 503	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	46 147	46 147	
Groupe et associés	816 395	816 395	
Débiteurs divers	395 080	395 080	
Charges constatées d'avance	56 440	56 440	
TOTAL	2 702 097	2 184 318	517 779
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 449		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	376 914	376 914		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 244 909	934 105	821 979	1 488 825
Emprunts et dettes financières divers	6 000	6 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 479 950	4 479 950		
Personnel et comptes rattachés	367 847	367 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 644	193 644		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 637	3 637		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	400 754	400 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 924 268	1 924 268		
Groupe et associés	98 378	98 378		
Autres dettes	229 107	229 107		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 603	10 603		
TOTAL	11 336 010	9 025 206	821 979	1 488 825
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 184 711			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	387 341			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	40			

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	590.4000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Fonds commercial

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	42 493	100.00
Logiciels informatiques	41 574	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Evaluation des amortissements

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

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

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

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 701 769	2 504 697	1 197 072	
Approvisionnements				
Total I	3 701 769	2 504 697	1 197 072	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
- Intérêts courus sur prêts	178
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
- Clients, factures à établir	25 815
SUR AUTRES CREANCES	
- CICE	44 700
- Remboursement taxe publicité	1 310
- Remboursement taxe audio	137
- Intérêts courus sur comptes courants	1 844
SUR DISPONIBILITES	
- Intérêts courus à recevoir	707
Total	74 691

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Intérêts courus sur emprunts	1 722
SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Fournisseurs, factures non parvenues	579 754
SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision pour congés payés	145 364
- Provision pour gratifications	38 450
- Provision 13ème mois	41 048
- Provision pour charges sociales sur congés payés	49 424
- Provision pour charges sociales sur gratifications	13 493
- Provision pour charges sociales sur 13ème mois	13 956
- Provision pour CFE	13 113
- Provision pour CVAE	76 762
- Provision pour TVS	2 312
- Provision pour taxes fiscales sur congés payés	3 723
- Provision pour taxes fiscales sur primes	619
- Provision pour taxe publicité	1 833
- Provision pour taxe audio	184
- Provision pour C3S	37 988
- Provision pour taxe handicapés	3 533
- Provision pour Valhor	64
- Provision pour Hbjoat	25
- Provision pour éco-emballages	2 355
- Provision pour éco-folio	2 376
- Provision pour Tascom	228 801
- Provision pour formation professionnelle continue	8 619
- Provision pour taxe apprentissage	4 922
- Provision pour effort construction	13 481
SUR AUTRES DETTES	
Total	1 283 921

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	346		
Locations	3 388		
Maintenance	29 658		
Assurance	1 788		
Documentation	14		
Honoraires	1 416		
Téléphones	714		
Cotisations	2 382		
Médecine du travail	3 127		
Vêtements de travail	13 607		
Total	56 440		

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

(Code du Commerce Art. R 123-189)

En Euros

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente de marchandises	36 635 042
Production vendue de biens	11 983
Production vendue de services	587 676
Total	37 234 701

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Rémunération des dirigeants

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	94	
Total	121	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 850 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 850 €

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 384 711
Total	2 384 711

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		1 610 852
Engagements en matière de pensions		33 387
Autres engagements donnés :		175 419
- Intérêts restant dus sur emprunts	175 419	
Total (1)		1 819 658
Dont engagements assortis de sûretés réelles		173 275

Engagements reçus

Avals cautions accordés		2 654 067
Total		2 654 067

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	8 72	32 515	134 900

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI TEQUILA	454 001	99.00	104 821
- SARL TOBLY	-142 370	100.00	107 924
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

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

Siège Social :

9194 Route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

R.C.S : EVREUX 403.211.121

ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2017

(Exercice 30.04.2017)

EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 120.725 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice.....	120.725 €
. prélèvement sur les réserves.....	354.275 €

Soit à titre de distribution de dividendes.....	475.000 €
---	-----------

Chaque action recevra ainsi un dividende de 190 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter de l'assemblée.

Il est précisé que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3°2 du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21 %.

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
30/04/2016	150.000 €	120 €	149.880 €
	(Distribution de réserves)		
31/01/2016	0 €	0 €	0 €
31/01/2015	493.964 €	492.778,46 €	1.185,54 €

Il est ici précisé que l'assemblée générale ordinaire du 25 septembre 2014 a décidé une distribution de réserves à hauteur de 160.000 euros, soit 64 euros par action.

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 120.725 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice.....120.725 €
. prélèvement sur les réserves.....354.275 €

Soit à titre de distribution de dividendes 475.000 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 190 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter de l'assemblée.

Il est précisé que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3°2 du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21 %.

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
30/04/2016	150.000 €	120 €	149.880 €
	(Distribution de réserves)		
31/01/2016	0 €	0 €	0 €
31/01/2015	493.964 €	492.778,46 €	1.185,54 €

Il est ici précisé que l'assemblée générale ordinaire du 25 septembre 2014 a décidé une distribution de réserves à hauteur de 160.000 euros, soit 64 euros par action.