

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 21/04/2021 sous le numéro de dépôt 2083

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 9194 Route de Gaillon		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 40321112100013		Néant ☐	

		Exercice N clos le 13 0 0 4 2 0 2 0 1		N-1 13 0 0 4 2 0 1 9 1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	103 081	96 687	6 393	2 186	
	Fonds commercial (I)	AH	1 935 032		1 935 032	1 935 032	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP	461 560	49 458	412 102	430 814	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 513 316	1 155 314	1 358 002	1 700 589	
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 418 460	1 000 214	1 418 246	1 609 522	
	Immobilisations en cours	AV					
	Avances et acomptes	AX					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	Autres participations	CU	514 692		514 692	510 260	
	Créances rattachées à des participations	BB	679 096		679 096	603 335	
	Autres titres immobilisés	BD					
	Prêts	BF	10 320		10 320	10 650	
	Autres immobilisations financières*	BH	17 924		17 924	24 922	
	TOTAL (II)	BJ	8 653 481	2 301 673	6 351 807	6 827 311	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			
			En cours de production de biens	BN			
			En cours de production de services	BP			
			Produits intermédiaires et finis	BR			
Marchandises			BT	3 735 050		3 735 050	3 766 073
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	355 901		355 901	383 136
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	113 131		112 494	107 166
		Autres créances (3)	BZ	1 043 197	30 667	1 012 530	1 167 449
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valours mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	4 504		4 504	4 504
DIVERS	Disponibilités	CF	1 056 195		1 056 195	880 394	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	83 138		83 138	82 414	
	TOTAL (III)	CJ	6 391 116	31 304	6 359 812	6 391 135	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	15 044 597	2 332 977	12 711 619	13 218 447	

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0)		(3) Part à plus d'un an : CR 1 257	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SA RECLO

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1...4.7.6...0.0.0.....)	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	274 470	442 329
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	627 157	576 241
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 525 227	2 642 170
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	135 296
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	89 396	135 296
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 758 999	5 245 379
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	485 847	206 653
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	24 026	27 715
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 410 611	3 627 392
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 302 645	1 210 316
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	114 868	121 688
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 838
	TOTAL (IV)	EC	10 096 996	10 440 981
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 711 619	13 218 447
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 920 600	6 990 768
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	190 901	518 652

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

(DEBITO)		En Euros		NAVISEO	00000
----------	--	----------	--	---------	-------

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Page 4

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SA RECLO				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	247 351	137 945	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		4 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	247 351	141 945	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	7 990	30 112	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		3 273	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	7 990	33 385	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	239 361	108 559	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	188 350	171 285		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	199 368	166 782		
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)				HL	52 008 951	50 585 956	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	51 381 795	50 009 715	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	627 157	576 241	
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	3 529	2 704	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	57 609	221 815	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 673	2 352		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9		
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7	
(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				7 990		247 351	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

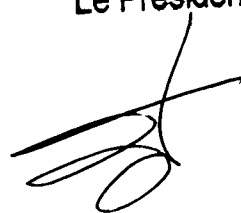
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	31
Rémunération des dirigeants	32
Ventilation de l'effectif moyen	33
Honoraires des commissaires aux comptes	33
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Montant des engagements financiers	35
Informations en matière de crédit bail	36
Engagement en matière de pensions et retraites	37
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	38

Certifié conforme
Le Président



ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en " pandémie mondiale " le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 30 avril 2020 : cette crise n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêté des comptes, au 30 avril 2020, cette crise n'a pas eu de conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		6 895
Terrains			
Constructions sur sol propre	426 267		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	35 294		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 509 123		4 193
Installations générales agencements aménagements divers	1 426 012		14 965
Matériel de transport	61 648		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	830 647		85 253
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 288 990		104 411
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 113 595		80 192
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	35 572		184
TOTAL	1 149 167		80 376
TOTAL GENERAL	8 470 975		191 682

		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		1 600	2 038 113	2 038 113
Terrains					
Constructions sur sol propre				426 267	426 267
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				35 294	35 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				2 513 316	2 513 316
Installations générales agencements aménagements divers				1 440 977	1 440 977
Matériel de transport				61 648	61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65	915 835	915 835
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			65	5 393 336	5 393 336
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			-0	1 193 788	1 193 788
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			7 512	28 244	28 244
TOTAL			7 512	1 222 032	1 222 032
TOTAL GENERAL			9 177	8 653 481	8 653 481

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	95 599	2 688	1 600	96 687
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	28 262	14 300		42 562
Installations générales agencements aménagements constr.	2 484	4 412		6 896
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	808 534	346 780		1 155 314
Installations générales agencements aménagements divers	202 720	98 639		301 359
Matériel de transport	61 530	118		61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	444 534	192 738	65	637 207
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 548 065	656 986	65	2 204 986
TOTAL GENERAL	1 643 664	659 674	1 664	2 301 673

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	2 688				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	14 300				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 412				
Instal.techniques matériel outillage indus.	346 780				
Instal.générales agenc.aménag.divers	98 639				
Matériel de transport	118				
Matériel de bureau informatique mobilier	192 738				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	656 986				
TOTAL GENERAL	659 674				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	135 296		45 900		89 396
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	135 296		45 900		89 396

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	21 971	636	21 970		636
Autres provisions pour dépréciation	20 626	30 668	20 626		30 667
TOTAL	42 597	31 304	42 597		31 304
TOTAL GENERAL	177 893	31 304	88 497		120 700
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		31 304	88 497		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	679 096	-0	679 096
Prêts	10 320	0	10 320
Autres immobilisations financières	17 924	-0	17 924
Clients douteux ou litigieux	1 257	-0	1 257
Autres créances clients	111 874	111 874	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 371	3 371	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	83 994	83 994	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	12 391	12 391	
Groupe et associés	779 182	779 182	
Débiteurs divers	164 242	164 242	
Charges constatées d'avance	83 138	83 138	
TOTAL	1 946 806	1 238 209	708 597
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	330		
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	190 901	190 901		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 568 099	1 391 701	1 710 436	1 465 962
Emprunts et dettes financières divers	24 959	24 959		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 410 611	3 410 611		
Personnel et comptes rattachés	574 566	574 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 067	262 067		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 627	24 627		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	438 200	438 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	464 073	464 073		
Autres dettes	114 868	114 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 072 971	6 896 573	1 710 436	1 465 962
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	558 263			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	577			

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

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	49 337	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00
Logiciels informatiques	7 250	50.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

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	3 735 050	3 766 073		31 022
Approvisionnements				
Total I	3 735 050	3 766 073		31 022
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.

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	
- Intérêts courus sur prêts	54
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- Clients, factures à établir	24 493
SUR AUTRES CREANCES:	
- Fournisseurs, Avoirs à recevoir	34 359
- Intérêts courus sur comptes courants	3 571
- Remboursement assurances à recevoir	74 689
- Ristournes à recevoir	2 656
SUR DISPONIBILITES :	
Total	139 822

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT:	
- Intérêts courus sur emprunts	9 042
 SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
 SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES:	
- Fournisseurs, factures non parvenues	480 141
 SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES:	
- Provision pour congés payés	209 543
- Provision pour participation	157 329
- Provision pour intéressement	31 021
- Provision 13ème mois	60 942
- Provision Covid	49 329
- Provision gratification	50 494
- Provision pour charges sociales congés payés	58 672
- Provision pour charges sociales sur Prime fin année	17 064
- Provision charges sociales sur gratifications	14 138
- Provision pour effort construction	17 900
- Provision pour CFE	13 765
- Provision pour Cvae	110 317
- Provision Tvs	2 049
- Provision taxe pub	7 215
- Provision taxe pub	92
- Provision C3S	67 318
- Provision taxe handicapés	7 569
- Provision taxe valhor	68
- Provision taxe hbjoat	44
- Provision taxe eco emballage	9 125
- Provision taxe eco folio	11 497
- Provision Tascom	188 167
 Total	 1 572 841

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	56		
Crédit-bail	1 309		
Locations	4 527		
Maintenance	34 290		
Assurances	3 660		
Etudes	2 279		
Documentation	529		
Honoraires	1 551		
Publicités	24 335		
Poste	850		
Surveillance	110		
Médecine du travail	7 459		
Intérêts sur emprunts		903	
Cotisations	1 280		
Total	82 235	903	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	50 569 248
Production vendue de biens	3 021
Production vendue de services	926 590
Total	51 498 859

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	100
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 13.250 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13.250 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 359 056
Total	4 359 056

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		854 614
Engagements en matière de pensions		34 360
Autres engagements donnés :		201 810
- Intérêts restant dus sur emprunts	201 810	
Total (1)		1 090 784
Dont engagements assortis de sûretés réelles		201 810

Engagements reçus

Avals cautions accordés		3 829 565
Total		3 829 565

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				90 660	90 660
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				35 878	35 878
- dotations de l'exercice				28 031	28 031
Total				63 909	63 909
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				45 404	45 404
- exercice				21 726	21 726
Total				67 130	67 130
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				17 065	17 065
- entre 1 et 5 ans				9 838	9 838
Total				26 903	26 903

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	1 497	32 863	134 892

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 01/05/2019 au 30/04/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	808 038	98.00	136 856
- SARL TOBLY	342 431	100.00	204 936
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 2020

RECLO

Société Anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

A l'assemblée générale de la société RECLO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RECLO relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 4 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 4 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas

mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer

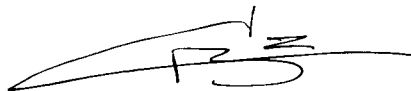
la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

A Tours, le 2 décembre 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	103 080.56	96 687.46	6 393.10	2 186.30	4 206.80	192.42
	Fonds commercial (1)	1 935 032.33		1 935 032.33	1 935 032.33		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	461 560.06	49 457.71	412 102.35	430 813.77	-18 711.42	-4.34
	Installations techniques, matériel et outillage	2 513 316.05	1 155 314.08	1 358 001.97	1 700 589.06	-342 587.09	-20.15
	Autres immobilisations corporelles	2 418 459.83	1 000 214.10	1 418 245.73	1 609 522.47	-191 276.74	-11.88
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	514 692.00		514 692.00	510 260.00	4 432.00	0.87
	Créances rattachées à des participations	679 095.66		679 095.66	603 335.24	75 760.42	12.56
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	10 320.45		10 320.45	10 650.24	-329.79	-3.10
	Autres immobilisations financières	17 923.70		17 923.70	24 921.97	-6 998.27	-28.08
	Total II	8 653 480.64	2 301 673.35	6 351 807.29	6 827 311.38	-475 504.09	-6.96
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	3 735 050.27		3 735 050.27	3 766 072.70	-31 022.43	-0.82
	Avances et acomptes versés sur commandes	355 900.95		355 900.95	383 136.03	-27 235.08	-7.11
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	113 130.82	636.43	112 494.39	107 166.02	5 328.37	4.97
	Autres créances	1 043 197.45	30 667.49	1 012 529.96	1 167 449.44	-154 919.48	-13.27
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	4 503.72		4 503.72	4 503.72		
	Disponibilités	1 056 194.85		1 056 194.85	880 393.51	175 801.34	19.97
	Charges constatées d'avance (3)	83 138.05		83 138.05	82 413.77	724.28	0.88
	Total III	6 391 116.11	31 303.92	6 359 812.19	6 391 135.19	-31 323.00	-0.49
	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)	15 044 596.75	2 332 977.27	12 711 619.48	13 218 446.57	-506 827.09	-3.83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0.19
1 257.00

NAVISEO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2020 12	Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 476 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 476 000.00	1 476 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	147 600.00	147 600.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	274 470.29	442 329.29	-167 859.00	-37.95
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	627 156.71	576 240.78	50 915.93	8.84
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 525 227.00	2 642 170.07	-116 943.07	-4.43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	89 396.00	135 296.00	-45 900.00	-33.93
	Total III	89 396.00	135 296.00	-45 900.00	-33.93
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 568 097.40	4 726 360.12	-158 262.72	-3.35
	Concours bancaires courants	190 901.45	519 018.99	-328 117.54	-63.22
	Emprunts et dettes financières diverses	485 846.88	206 652.63	279 194.25	135.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 026.30	27 714.90	-3 688.60	-13.31
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 410 611.09	3 627 391.79	-216 780.70	-5.98
	Dettes fiscales et sociales	1 302 645.10	1 210 315.63	92 329.47	7.63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	114 868.26	121 688.30	-6 820.04	-5.60
	Produits constatés d'avance (1)		1 838.14	-1 838.14	-100.00
	Total IV	10 096 996.48	10 440 980.50	-343 984.02	-3.29
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 711 619.48	13 218 446.57	-506 827.09	-3.83

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

6 920 599.63 6 990 768.39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	50 569 248.41		50 569 248.41	49 212 780.22		1 356 468.19	2.76
Production vendue de biens	3 021.21		3 021.21	13 451.67		-10 430.46	-77.54
Production vendue de services	926 589.75		926 589.75	860 268.51		66 321.24	7.71
Chiffre d'affaires NET	51 498 859.37		51 498 859.37	50 086 500.40		1 412 358.97	2.82
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				17 416.95		-17 416.95	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			146 105.92	325 499.55		-179 393.63	-55.11
Autres produits			5 725.82	5 786.74		-60.92	-1.05
Total des Produits d'exploitation (I)			51 650 691.11	50 435 203.64		1 215 487.47	2.41
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			40 749 901.50	40 025 704.15		724 197.35	1.81
Variation de stock (marchandises)			31 022.43	-22 808.56		53 830.99	236.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			131 081.43	111 836.01		19 245.42	17.21
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 667 804.24	4 217 957.82		449 846.42	10.67
Impôts, taxes et versements assimilés			588 239.22	571 202.37		17 036.85	2.98
Salaires et traitements			3 196 595.55	3 071 283.89		125 311.66	4.08
Charges sociales			813 831.68	883 466.96		-69 635.28	-7.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			659 674.82	641 176.03		18 498.79	2.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 303.92	42 596.55		-11 292.63	-26.51
Dotations aux provisions							
Autres charges			46 428.60	21 946.78		24 481.82	111.55
Total des Charges d'exploitation (II)			50 915 883.39	49 564 362.00		1 351 521.39	2.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			734 807.72	870 841.64		-136 033.92	-15.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			107 152.23	4 652.41		102 499.82	NS
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	
	30/04/2020 12	30/04/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	3 671.32	3 184.12	487.20	15.30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	85.31	971.04	-885.73	-91.21
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 756.63	4 155.16	-398.53	-9.59
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	70 203.02	73 900.87	-3 697.85	-5.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	70 203.02	73 900.87	-3 697.85	-5.00
2. Résultat financier (V-VI)	-66 446.39	-69 745.71	3 299.32	4.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	775 513.56	805 748.34	-30 234.78	-3.75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	247 351.34	137 944.76	109 406.58	79.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000.00	-4 000.00	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	247 351.34	141 944.76	105 406.58	74.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 990.19	30 112.38	-22 122.19	-73.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 272.94	-3 272.94	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 990.19	33 385.32	-25 395.13	-76.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	239 361.15	108 559.44	130 801.71	120.49
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	188 350.00	171 285.00	17 065.00	9.96
Impôts sur les bénéfices (X)	199 368.00	166 782.00	32 586.00	19.54
Total des produits (I+III+V+VII)	52 008 951.31	50 585 955.97	1 422 995.34	2.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 381 794.60	50 009 715.19	1 372 079.41	2.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	627 156.71	576 240.78	50 915.93	8.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

3 529.00 2 704.00

NAVISEO

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	31
Rémunération des dirigeants	32
Ventilation de l'effectif moyen	33
Honoraires des commissaires aux comptes	33
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Montant des engagements financiers	35
Informations en matière de crédit bail	36
Engagement en matière de pensions et retraites	37
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	38

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en " pandémie mondiale " le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 30 avril 2020 : cette crise n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêté des comptes, au 30 avril 2020, cette crise n'a pas eu de conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 032 818	6 895
Terrains			
Constructions sur sol propre	426 267		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	35 294		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 509 123		4 193
Installations générales agencements aménagements divers	1 426 012		14 965
Matériel de transport	61 648		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	830 647		85 253
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 288 990		104 411
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 113 595		80 192
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	35 572		184
TOTAL	1 149 167		80 376
TOTAL GENERAL	8 470 975		191 682

		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		1 600	2 038 113	2 038 113
Terrains					
Constructions sur sol propre				426 267	426 267
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				35 294	35 294
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				2 513 316	2 513 316
Installations générales agencements aménagements divers				1 440 977	1 440 977
Matériel de transport				61 648	61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65	915 835	915 835
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			65	5 393 336	5 393 336
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			-0	1 193 788	1 193 788
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			7 512	28 244	28 244
TOTAL			7 512	1 222 032	1 222 032
TOTAL GENERAL			9 177	8 653 481	8 653 481

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	95 599	2 688	1 600	96 687
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	28 262	14 300		42 562
Installations générales agencements aménagements constr.	2 484	4 412		6 896
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	808 534	346 780		1 155 314
Installations générales agencements aménagements divers	202 720	98 639		301 359
Matériel de transport	61 530	118		61 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	444 534	192 738	65	637 207
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 548 065	656 986	65	2 204 986
TOTAL GENERAL	1 643 664	659 674	1 664	2 301 673

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	2 688				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	14 300				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 412				
Instal.techniques matériel outillage indus.	346 780				
Instal.générales agenc.aménag.divers	98 639				
Matériel de transport	118				
Matériel de bureau informatique mobilier	192 738				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	656 986				
TOTAL GENERAL	659 674				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	135 296		45 900		89 396
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	135 296		45 900		89 396

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	21 971	636	21 970		636
Autres provisions pour dépréciation	20 626	30 668	20 626		30 667
TOTAL	42 597	31 304	42 597		31 304
TOTAL GENERAL	177 893	31 304	88 497		120 700

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		31 304	88 497		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	679 096	-0	679 096
Prêts	10 320	0	10 320
Autres immobilisations financières	17 924	-0	17 924
Clients douteux ou litigieux	1 257	-0	1 257
Autres créances clients	111 874	111 874	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 371	3 371	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	83 994	83 994	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	12 391	12 391	
Groupe et associés	779 182	779 182	
Débiteurs divers	164 242	164 242	
Charges constatées d'avance	83 138	83 138	
TOTAL	1 946 806	1 238 209	708 597
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	330		
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	190 901	190 901		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 568 099	1 391 701	1 710 436	1 465 962
Emprunts et dettes financières divers	24 959	24 959		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 410 611	3 410 611		
Personnel et comptes rattachés	574 566	574 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 067	262 067		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 627	24 627		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	438 200	438 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	464 073	464 073		
Autres dettes	114 868	114 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 072 971	6 896 573	1 710 436	1 465 962
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	558 263			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	577			

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

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	49 337	33.33
Licence microsoft	4 000	25.00
Logiciels informatiques	7 250	50.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

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	3 735 050	3 766 073		31 022
Approvisionnements				
Total I	3 735 050	3 766 073		31 022
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 01/05/2019 au 30/04/2020

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	
- Intérêts courus sur prêts	54
SUR CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :	
- Clients, factures à établir	24 493
SUR AUTRES CREANCES:	
- Fournisseurs, Avoirs à recevoir	34 359
- Intérêts courus sur comptes courants	3 571
- Remboursement assurances à recevoir	74 689
- Ristournes à recevoir	2 656
SUR DISPONIBILITES :	
Total	139 822

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Détail des charges à payer

	Montant
SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT:	
- Intérêts courus sur emprunts	9 042
 SUR EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	
 SUR DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES:	
- Fournisseurs, factures non parvenues	480 141
 SUR DETTES FISCALES ET SOCIALES:	
- Provision pour congés payés	209 543
- Provision pour participation	157 329
- Provision pour intéressement	31 021
- Provision 13ème mois	60 942
- Provision Covid	49 329
- Provision gratification	50 494
- Provision pour charges sociales congés payés	58 672
- Provision pour charges sociales sur Prime fin année	17 064
- Provision charges sociales sur gratifications	14 138
- Provision pour effort construction	17 900
- Provision pour CFE	13 765
- Provision pour Cvae	110 317
- Provision Tvs	2 049
- Provision taxe pub	7 215
- Provision taxe pub	92
- Provision C3S	67 318
- Provision taxe handicapés	7 569
- Provision taxe valhor	68
- Provision taxe hbjoat	44
- Provision taxe eco emballage	9 125
- Provision taxe eco folio	11 497
- Provision Tascom	188 167
Total	1 572 841

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Electricité	56		
Crédit-bail	1 309		
Locations	4 527		
Maintenance	34 290		
Assurances	3 660		
Etudes	2 279		
Documentation	529		
Honoraires	1 551		
Publicités	24 335		
Poste	850		
Surveillance	110		
Médecine du travail	7 459		
Intérêts sur emprunts		903	
Cotisations	1 280		
Total	82 235	903	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	50 569 248
Production vendue de biens	3 021
Production vendue de services	926 590
Total	51 498 859

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 01/05/2019 au 30/04/2020

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	100
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 13.250 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13.250 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 359 056
Total	4 359 056

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		854 614
Engagements en matière de pensions		34 360
Autres engagements donnés :		201 810
- Intérêts restant dus sur emprunts	201 810	
Total (1)		1 090 784
Dont engagements assortis de sûretés réelles		201 810

Engagements reçus

Avals cautions accordés		3 829 565
Total		3 829 565

détail sur tableau joint

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				90 660	90 660
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				35 878	35 878
- dotations de l'exercice				28 031	28 031
Total				63 909	63 909
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				45 404	45 404
- exercice				21 726	21 726
Total				67 130	67 130
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				17 065	17 065
- entre 1 et 5 ans				9 838	9 838
Total				26 903	26 903

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	1 497	32 863	134 892

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 01/05/2019 au 30/04/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	808 038	98.00	136 856
- SARL TOBLY	342 431	100.00	204 936
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 17 DECEMBRE 2020

(Exercice 30.04.2020)

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 627.157 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 627.157 euros

Affectation

- bénéfice de l'exercice 627.157 €
- prélèvement sur les réserves 116.943 €

Soit à titre de distribution de dividendes 744 100 €

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

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

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

Exercices	Dividendes	Eligible à l'abattement	Non éligible à l'abattement
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2018	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2017	475.000 €	380 €	474.620 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 627.157 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 627.157 euros

Affectation

- bénéfice de l'exercice 627.157 €
- prélèvement sur les réserves 116.943 €

Soit à titre de distribution de dividendes 744 100 €

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

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

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

Exercices	Dividendes	Eligible à l'abattement	Non éligible à l'abattement
30/04/2019	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2018	744.100 €	595,28 €	743.504,72 €
30/04/2017	475.000 €	380 €	474.620 €

Copie certifiée conforme
Le Président

