

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/08/2024 - 5410 - 1995 B 00394 - 403 211 121 - RECLO

Désignation de l'entreprise : SA RECLO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Centre E. Leclerc		27930 NORMANVILLE						
Numéro SIRET * 4 0 3 2 1 1 1 2 1 0 0 0 1 3		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/01/2024						
		N-1 31/01/2023						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	101 297	99 114	2 183	5 862
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 935 032		1 935 032	1 935 032
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	52 221		52 221	52 221
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC	1 117 678	30 337	1 087 340	162 845
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AC	7 431 451	975 570	6 455 881	1 295 744
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 304 066	2 496 028	808 038	625 511
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 988 535	2 125 231	2 863 304	2 319 306
		Immobilisations en cours	AV	AW				6 144 637
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	593 851		593 851	521 371
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	746 699		746 699	756 445
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	12 020		12 020	11 994
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	32 417		32 417	20 866
		TOTAL (II)		BJ	BK	20 315 268	5 726 281	14 588 987
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	4 800 392		4 800 392	4 186 758
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	315 007		315 007	233 508
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	190 353	2 407	187 946	167 709
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 976 438	22 494	1 953 945	2 608 373
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	302 506		302 506	1 702 506
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 757 893		1 757 893	2 147 743
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	122 395		122 395	93 156
		TOTAL (III)	CJ	CK	9 464 984	24 901	9 440 083	11 139 754
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Comptes de régularisation	DIVERS	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	29 780 252	5 751 182	24 029 070	24 991 589
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	3 663
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SA RECLO		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 476 000.....)	DA	1 476 000	1 476 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	147 600	147 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	2 812 783	314 764
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	765 400	3 498 019
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		DL	5 201 783	5 436 383
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	102 345	102 345
	Provisions pour charges	DQ		
		DR	102 345	102 345
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 026 942	8 477 788
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	745 982	1 722 071
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	31 581	28 767
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 039 819	6 374 623
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 576 807	2 577 497
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	69 377	55 590
	Autres dettes	EA	234 434	216 525
Compte régul.	EB			
	EC	18 724 942	19 452 861	
	ED			
	EE	24 029 070	24 991 589	
REVENUS	(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	8 956 948	12 473 074
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SA RECLO										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	75 898 484	FB		FC	75 898 484		50 212 160		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens} * \\ \text{services} * \end{array} \right.$	FD	2 911	FE		FF	2 911		17 386		
		FG	1 385 709	FH		FI	1 385 709		1 086 069		
		FJ	77 287 104	FK		FL	77 287 104		51 315 615		
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	60 157				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	191 185		97 280		
	Autres produits (1) (11)					FQ	17 367		3 948		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	77 555 812		51 416 844		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	62 246 425		40 694 832		
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(601 751)		91 621		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	228 264		161 841		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			21 280		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 783 547		4 967 978		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	649 941		501 380		
	Salaires et traitements *					FY	4 365 178		2 851 281		
	Charges sociales (10)					FZ	1 141 122		1 032 316		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements} * \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	999 469		513 198		
						GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	24 901		32 924		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD					
	Autres charges (12)					GE	26 025		7 792		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	76 863 121		50 876 444	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	692 691		540 400	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	97 927				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI			298		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	50 497		23 172		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	26		6 261		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24 692		516 581		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			209		
	Total des produits financiers (V)					GP	75 215		546 222		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	271 396		94 685		
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	271 396		94 685		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(196 181)		451 537		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	594 437		991 639		

Désignation de l'entreprise SA RECLO				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		IIA	7 420	4 968 883
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	3 600	300 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	11 020	5 268 883
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	14 463	124 401
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	249	301 194
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	14 712	425 595
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 692)	4 843 288	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	11 889	1 032 054	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(186 544)	1 304 853	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	77 739 974	57 231 949	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	76 974 574	53 733 930	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	765 400	3 498 019	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY IG	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		HP HQ	15 732 1 886
	(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	
	(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	158 261 46 283
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 573 1 236
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
				14 712	11 020
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **24 029 070 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **77 739 974 euros** et un total **charges** de **76 974 574 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **765 400 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

certifié conforme
le président

Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

catégorie	mode	durée
Logiciels	linéaire	3 ans
Constructions	linéaire	10 à 30 ans
Agencements	linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

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

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

Stocks des matières et de marchandises

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice précédent clos le 31.01.2023 était d'une durée de 9 mois contre 12 mois pour l'exercice actuel.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 087 789		762			2 088 551
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 087 789		762			2 088 551
CORPORELLES	Terrains	162 845		954 833			1 117 678
	Constructions sur sol propre	1 625 819		1 628 973			3 254 792
	sur sol d'autrui			561 716			561 716
	instal. agencé aménagement	338 901		3 276 043			3 614 943
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 797 419		506 648			3 304 066
	Instal., agencement, aménagement divers	1 902 041		750 109			2 652 150
	Matériel de transport	91 529				315	91 214
	Matériel de bureau, mobilier	1 032 328		128 112			1 160 440
	Emballages récupérables et divers	1 084 731					1 084 731
	Immobilisations corporelles en cours	6 144 637			6 144 637		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 180 249		7 806 433	6 144 637	315	16 841 730	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 277 816		139 497		76 764	1 340 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	32 860		11 577			44 437
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 310 677		151 074		76 764	1 384 987
TOTAL		18 578 714		7 958 269	6 144 637	77 079	20 315 268

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	94 673	4 442		99 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 673	4 442		99 114
CORPORELLES	Terrains		30 337		30 337
	Constructions sur sol propre	306 998	104 082		411 080
	sur sol d'autrui	125 790	18 777		144 567
	instal. agencement aménagement	236 188	183 736		419 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 171 907	324 121		2 496 028
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	782 052	184 900		966 952
	Matériel de transport	76 214	4 523	67	80 670
	Matériel de bureau, mobilier	892 380	90 315		982 695
	Emballages récupérables et divers	40 677	54 237		94 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 632 206	995 027	67	5 627 167
TOTAL		4 726 879	999 469	67	5 726 281

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	102 345			102 345
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	102 345			102 345
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	11 883		11 883	
	Sur comptes clients	1 500	2 407	1 500	2 407
	Autres	19 542	22 494	19 542	22 494
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 924	24 901	32 924	24 901
	TOTAL GENERAL	135 269	24 901	32 924	127 246
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			24 901	32 924	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	746 699		746 699
	Prêts (1) (2)	12 020		12 020
	Autres immobilisations financières	32 417		32 417
	Clients douteux ou litigieux	3 663		3 663
	Autres créances clients	186 690	186 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 230	1 230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832	832	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	380 067	380 067	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 310 541	1 310 541	
	Débiteurs divers	283 769	283 769	
	Charges constatées d'avances	122 395	122 395	
	TOTAL DES CREANCES	3 080 322	2 285 524	794 799
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 026 942	1 290 529	5 038 329	4 698 084
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	27 576	27 576		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 039 819	5 039 819		
	Personnel et comptes rattachés	591 797	591 797		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	605 715	605 715		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 156	2 156		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	372 578	372 578		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 377	69 377		
	Groupe et associés (2)	722 966	722 966		
	Autres dettes	234 434	234 434		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 693 361	8 956 948	5 038 329	4 698 084
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 118 919			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 583 163			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 236			

Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 935 032	
TOTAL	1 935 032	

Fonds commercial décomposé comme suit:

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

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

Stocks et En-cours

31/01/2024	Début exercice	Variation des stocks	
		Augmentation	Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 800 392	4 198 641	601 751	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 800 392	4 198 641	601 751	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		52 548
Autres immobilisations financières		1 754
Intérêts courus sur prêts	1 754	
Autres créances clients		8 691
Facture à établir	8 691	
Autres créances		42 103
Avoirs non recus	8 047	
Produits à recevoir	832	
Int courus c/c associés	28 944	
Intérêts courus à recevoir	4 279	

Charges à payer

31/01/2024

Total des Charges à payer		1 582 434
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 968
Intérêts courus sur emprunts	22 968	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		498 080
Fourn, factures non parvenues	498 080	
Dettes fiscales et sociales		1 061 386
Dettes prov congés payés	343 681	
Dettes prov.pour intéressement	11 889	
Personnel charges à payer	198 963	
Charges sociales sur cp	86 217	
Autres charg sociales à payer	53 415	
Etat charges à payer	342 569	
Etat, ch à payer apprentis	4 109	
Etat, ch à payer part const	20 544	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			122 395
Gaz electricité		20	
Crédit bail et location		7 189	
Maintenance		20 888	
Assurance		53 106	
Documentation		829	
Honoraires		2 133	
Publicité		23 928	
Téléphone		1 739	
Medecine du travail		12 177	
Cotisations		386	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			122 395

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	75 898 484		75 898 484
Production vendue de biens	2 911		2 911
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 385 709		1 385 709
TOTAL	77 287 104		77 287 104

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

Rémunérations des membres :

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

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

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

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		149	
	Ouvriers			
	TOTAL		172	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 400	13 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 400	13 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 400	13 500	100,00	100,00				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.400 €, décomposé de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 13.400 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		13 140 831	8 756 170
		TOTAL	13 140 831	8 756 170

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

31/01/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Avals et cautions

1 084 389

6 048 774

1 084 389

6 048 774

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements en matière de pensions

48 743

48 743

Autres engagements

Intérêts restant dus sur emprunts

1 116 916

1 116 916

Total des engagements financiers (1)

2 250 048

6 048 774

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagement en matière de pensions et retraites

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite	6 232	42 511	162 661

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE					70 473	70 473
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				16 150	16 150
	TOTAL				16 150	16 150
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				15 732	15 732
	TOTAL				15 732	15 732
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 786	15 786
	entre 1 et 5 ans				47 412	47 412
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				63 198	63 198
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				705	705
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				705	705
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					15 732	15 732

--

Filiales et participations

31/01/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
	1 000	1 796 070	98,00		
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 438 962	350 413	
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

RECLO

Société anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

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

Exercice clos le 31 janvier 2024

**certifié conforme
le président**



RECLO

Société anonyme

9194, route de Gaillon

27930 NORMANVILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

À l'assemblée générale de la société RECLO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RECLO relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Tours, le 19 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	101 297	99 114	2 183	5 862
	Fonds commercial (1)	1 935 032		1 935 032	1 935 032
	Autres immobilisations incorporelles	52 221		52 221	52 221
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 117 678	30 337	1 087 340	162 845
	Constructions	7 431 451	975 570	6 455 881	1 295 744
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 304 066	2 496 028	808 038	625 511
	Autres immobilisations corporelles	4 988 535	2 125 231	2 863 304	2 319 306
	Immobilisations en cours				6 144 637
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	593 851		593 851	521 371
	Créances rattachées à des participations	746 699		746 699	756 445
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	12 020		12 020	11 994
	Autres immobilisations financières	32 417		32 417	20 866
TOTAL (II)		20 315 268	5 726 281	14 588 987	13 851 836
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	4 800 392		4 800 392	4 186 758
	Avances et Acomptes versés sur commandes	315 007		315 007	233 508
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	190 353	2 407	187 946	167 709
	Autres créances	1 976 438	22 494	1 953 945	2 608 373
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	302 506		302 506	1 702 506
	DISPONIBILITES	1 757 893		1 757 893	2 147 743
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	122 395		122 395	93 156
	TOTAL (III)	9 464 984	24 901	9 440 083	11 139 754
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 780 252	5 751 182	24 029 070	24 991 589

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

3 663

2 931

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	1 476 000	1 476 000
	RESERVES		
	Réserve légale	147 600	147 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 812 783	314 764
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	765 400	3 498 019
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 201 783	5 436 383
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	102 345	102 345
	Total des provisions	102 345	102 345
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 026 942	8 477 788
	Emprunts et dettes financières divers (3)	745 982	1 722 071
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 581	28 767
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 039 819	6 374 623
	Dettes fiscales et sociales	1 576 807	2 577 497
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 377	55 590
	Autres dettes	234 434	216 525
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	18 724 942	19 452 861
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	24 029 070	24 991 589
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		765 400,04	3 498 019,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 956 948	12 473 074
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/01/2024		31/01/2023	
		12 mois	%C.A.	9 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	75 898 484	98,20	50 212 160	97,85
	Production vendue (Biens)	2 911		17 386	0,03
	Production vendue (Services et Travaux)	1 385 709	1,79	1 086 069	2,12
	Montant net du chiffre d'affaires	77 287 104	100,00	51 315 615	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	60 157	0,08	97 280	0,19
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	191 185	0,25	3 948	0,01
	Autres produits	17 367	0,02		
	Total des produits d'exploitation	77 555 812	100,35	51 416 844	100,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	62 246 425	80,54	40 694 832	79,30
	Variation de stock	(601 751)	-0,78	91 621	0,18
	Achats de matières et autres approvisionnements	228 264	0,30	161 841	0,32
	Variation de stock			21 280	0,04
	Autres achats et charges externes	7 783 547	10,07	4 967 978	9,68
	Impôts, taxes et versements assimilés	649 941	0,84	501 380	0,98
	Salaires et traitements	4 365 178	5,65	2 851 281	5,56
	Charges sociales du personnel	1 141 122	1,48	1 032 316	2,01
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 024 369	1,33	546 122	1,06
	Autres charges	26 025	0,03	7 792	0,02
	Total des charges d'exploitation	76 863 121	99,45	50 876 444	99,14
	RESULTAT D'EXPLOITATION	692 691	0,90	540 400	1,05
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée	97 927	0,13		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			298	
	De participations (3)	50 497	0,07	23 172	0,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	26		6 261	0,01
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 692	0,03	516 581	1,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			209	
	Total des produits financiers	75 215	0,10	546 222	1,06
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	271 396	0,35	94 685	0,18
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	271 396	0,35	94 685	0,18
	RESULTAT FINANCIER	(196 181)	-0,25	451 537	0,88
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	594 437	0,77	991 639	1,93
	Total des produits exceptionnels	11 020	0,01	5 268 883	10,27
	Total des charges exceptionnelles	14 712	0,02	425 595	0,83
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 692)		4 843 288	9,44
	PARTICIPATION DES SALAIRES	11 889	0,02	1 032 054	2,01
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(186 544)	-0,24	1 304 853	2,54
	TOTAL DES PRODUITS	77 739 974	100,59	57 231 949	111,53
	TOTAL DES CHARGES	76 974 574	99,60	53 733 930	104,71
	RESULTAT DE L'EXERCICE	765 400	0,99	3 498 019	6,82

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **24 029 070 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **77 739 974 euros** et un total **charges** de **76 974 574 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **765 400 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

catégorie	mode	durée
Logiciels	linéaire	3 ans
Constructions	linéaire	10 à 30 ans
Agencements	linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

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

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

Stocks des matières et de marchandises

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice précédent clos le 31.01.2023 était d'une durée de 9 mois contre 12 mois pour l'exercice actuel.

Immobilisations

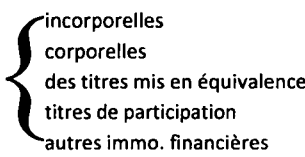
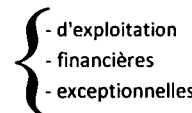
		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 087 789		762			2 088 551
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 087 789		762			2 088 551
CORPORELLES	Terrains	162 845		954 833			1 117 678
	Constructions sur sol propre	1 625 819		1 628 973			3 254 792
	sur sol d'autrui			561 716			561 716
	instal. agencet aménagement	338 901		3 276 043			3 614 943
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 797 419		506 648			3 304 066
	Instal., agencement, aménagement divers	1 902 041		750 109			2 652 150
	Matériel de transport	91 529				315	91 214
	Matériel de bureau, mobilier	1 032 328		128 112			1 160 440
	Emballages récupérables et divers	1 084 731					1 084 731
	Immobilisations corporelles en cours	6 144 637			6 144 637		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 180 249		7 806 433	6 144 637	315	16 841 730
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 277 816		139 497		76 764	1 340 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	32 860		11 577			44 437
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 310 677		151 074		76 764	1 384 987
TOTAL		18 578 714		7 958 269	6 144 637	77 079	20 315 268

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	94 673	4 442		99 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 673	4 442		99 114
CORPORELLES	Terrains		30 337		30 337
	Constructions sur sol propre	306 998	104 082		411 080
	sur sol d'autrui	125 790	18 777		144 567
	instal. agencement aménagement	236 188	183 736		419 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 171 907	324 121		2 496 028
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	782 052	184 900		966 952
	Matériel de transport	76 214	4 523	67	80 670
	Matériel de bureau, mobilier	892 380	90 315		982 695
	Emballages récupérables et divers	40 677	54 237		94 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 632 206	995 027	67	5 627 167
TOTAL		4 726 879	999 469	67	5 726 281

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	102 345			102 345
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	102 345			102 345
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours	11 883		11 883	
	Sur comptes clients	1 500	2 407	1 500	2 407
	Autres	19 542	22 494	19 542	22 494
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 924	24 901	32 924	24 901
	TOTAL GENERAL	135 269	24 901	32 924	127 246
Dont dotations et reprises 			24 901	32 924	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	746 699		746 699
	Prêts (1) (2)	12 020		12 020
	Autres immobilisations financières	32 417		32 417
	Clients douteux ou litigieux	3 663		3 663
	Autres créances clients	186 690	186 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 230	1 230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	832	832	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	380 067	380 067	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 310 541	1 310 541	
	Débiteurs divers	283 769	283 769	
	Charges constatées d'avances	122 395	122 395	
	TOTAL DES CREANCES	3 080 322	2 285 524	794 799
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 026 942	1 290 529	5 038 329	4 698 084
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	27 576	27 576		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 039 819	5 039 819		
	Personnel et comptes rattachés	591 797	591 797		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	605 715	605 715		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 156	2 156		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	372 578	372 578		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 377	69 377		
	Groupe et associés (2)	722 966	722 966		
	Autres dettes	234 434	234 434		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 693 361	8 956 948	5 038 329	4 698 084
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 118 919			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 583 163			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 236			

Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	590,4000	1 476 000,00

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 935 032	
TOTAL	1 935 032	

Fonds commercial décomposé comme suit:

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

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

Stocks et En-cours

	31/01/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 800 392	4 198 641	601 751	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 800 392	4 198 641	601 751	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		52 548
Autres immobilisations financières		1 754
Intérêts courus sur prêts	1 754	
Autres créances clients		8 691
Facture à établir	8 691	
Autres créances		42 103
Avoirs non recus	8 047	
Produits à recevoir	832	
Int courus c/c associés	28 944	
Intérêts courus à recevoir	4 279	

Charges à payer

31/01/2024

Total des Charges à payer		1 582 434
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 968
Intérêts courus sur emprunts	22 968	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		498 080
Fourn, factures non parvenues	498 080	
Dettes fiscales et sociales		1 061 386
Dettes prov congés payés	343 681	
Dettes prov.pour intéressement	11 889	
Personnel charges à payer	198 963	
Charges sociales sur cp	86 217	
Autres charg sociales à payer	53 415	
Etat charges à payer	342 569	
Etat, ch à payer apprentis	4 109	
Etat, ch à payer part const	20 544	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			122 395
Gaz electricité		20	
Crédit bail et location		7 189	
Maintenance		20 888	
Assurance		53 106	
Documentation		829	
Honoraires		2 133	
Publicité		23 928	
Téléphone		1 739	
Medecine du travail		12 177	
Cotisations		386	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			122 395

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	75 898 484		75 898 484
Production vendue de biens	2 911		2 911
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 385 709		1 385 709
TOTAL	77 287 104		77 287 104

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

Rémunérations des membres :

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

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

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

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		149	
	Ouvriers			
	TOTAL		172	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 400	13 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 400	13 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 400	13 500	100,00	100,00				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.400 €, décomposé de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 13.400 €

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce		13 140 831	8 756 170
		TOTAL	13 140 831	8 756 170

Détail sur tableau joint

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Avals et cautions		1 084 389	6 048 774
		1 084 389	6 048 774
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière de pensions		48 743	
		48 743	
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		1 116 916	
		1 116 916	
Total des engagements financiers (1)		2 250 048	6 048 774
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement en matière de pensions et retraites

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite	6 232	42 511	162 661

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE					70 473	70 473
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				16 150	16 150
	TOTAL				16 150	16 150
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				15 732	15 732
	TOTAL				15 732	15 732
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 786	15 786
	entre 1 et 5 ans				47 412	47 412
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				63 198	63 198
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				705	705
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				705	705
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					15 732	15 732

--

Filiales et participations

		31/01/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus				
						Brute	Nette			
A. Renseignements détaillés			1 000	1 796 070	98,00					
								1. Filiales (Plus de 50 %)		
								SCI TEQUILA		
			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés			
					1 438 962	350 413				
								1. Filiales (Plus de 50 %)		
								SCI TEQUILA		
B. Renseignements globaux			Filliales non reprises en A		Participations non reprises en A					
			françaises		étrangères		françaises		étrangères	

"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 04 JUILLET 2024
(Exercice 31 janvier 2024)

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 765.400 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 765.400 euros
- Prélèvement sur les Autres réserves : 134.600 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes : 900.000 euros

Chaque action recevra ainsi un dividende de 360 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 01 août 2024.

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
31/01/2023	1.000.000 €	800,00 €	999.200 €
30/04/2022	760.000 €	608,00 €	759.392,00 €
30/04/2021	850.000 €	680,00 €	849.320,00 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 765.400 euros, de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire : 765.400 euros
- Prélèvement sur les Autres réserves : 134.600 euros

Affectation

- à titre de distribution de dividendes : 900.000 euros

Chaque action recevra ainsi un dividende de 360 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 01 août 2024.

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
31/01/2023	1.000.000 €	800,00 €	999.200 €
30/04/2022	760.000 €	608,00 €	759.392,00 €
30/04/2021	850.000 €	680,00 €	849.320,00 €

Copie certifiée conforme
Le Président