

**Richel Serres de France**

ZA des Grandes Terres

13 810 EYGALIERES

04 90 95 14 68

# Comptes annuels

**31/03/2013**

A  
A  
3:  
4

## BILAN ACTIF

				Exercice N clos le 31/03/2013	N-1 31/03/2012			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 644 560	1 124 881	519 678	53 139
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 045 980	AI	1 045 980	1 045 980
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 119 481	837 050	1 282 430	1 327 648
		Constructions	AP	AQ	8 883 512	4 262 751	4 620 761	4 902 490
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	13 340 141	8 142 458	5 197 683	5 757 136
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 840 192	1 144 872	695 320	733 110
		Immobilisations en cours	AV	AW	29 275	AW	29 275	433 327
		Avances et acomptes	AX	AY				67 383
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 739 882		1 739 882	1 760 292
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	2 000 000		2 000 000	2 000 000
		Prêts	BF	BG	2 825		2 825	3 980
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	204 352		204 352	115 585
		<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	32 850 203	15 512 014	17 338 189	18 200 074
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	302 330		302 330	672 511
		En cours de production de biens	BN	BO	1 290 168		1 290 168	897 141
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	825 981	244 667	581 313	1 379 370
		Marchandises	BT	BU	3 262 968		3 262 968	3 257 821
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	32 970		32 970	104 262
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	7 835 216	176 945	7 658 271	7 534 666
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 764 752		2 764 752	1 633 642
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... 616.073...)	CD	CE	728 780		728 780	834 835
Disponibilités		CF	CG	8 163 626		8 163 626	27 455 279	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	453 883		453 883	666 585	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	25 660 676	421 612	25 239 064	44 436 114	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	IA	58 510 880	15 933 626	42 577 253	62 636 189	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an	CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

## BILAN PASSIF

		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 733 364 .....) )	DA	1 733 364	1 733 364	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	131 130	131 130	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	201 400	201 400	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	7 761 770	7 761 770	
	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	224 794	2 756 157	
	Report à nouveau	DH	619 333	268 969	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	2 926 271	21 735 744	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		445 633	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	13 598 063	35 034 169	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 061 310	1 214 225	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	1 061 310	1 214 225	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 522 331	5 306 812	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	179 157	114 972	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 957 895	4 386 468	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 050 288	12 538 132	
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 086 894	3 204 401	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 719 938	837 008	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	401 374		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	27 917 879	26 387 794		
Ecarts de conversion passif* (V)	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	42 577 253	62 636 189		
RENOUVOIS	(1) Écart 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	19 240 292	17 487 614		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

COMPTE DE RESULTAT (1<sup>ère</sup> partie)

		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 100 514	FB	14 993 420	FC	20 093 934	28 205 500	
	Production vendue { biens * services *	FD	9 873 184	FE	22 938 544	FF	32 811 729	29 773 217	
		FG	1 846 750	FH	10 055 483	FI	11 902 234	9 963 302	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 820 449	FK	47 987 448	FL	64 807 898	67 942 021	
	Production stockée*					FM	( 900 951)	( 379 499)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 935	1 908	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 619 729	905 343	
	Autres produits (1) (11)					FQ	825	2 638	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	65 530 438	68 472 412	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	26 877 705	22 604 007	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	( 5 147)	( 662 204)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	8 935 747	14 469 462	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	370 181	( 95 033)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	14 788 568	17 742 096	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	946 935	675 082	
	Salaires et traitements*					FY	5 654 297	5 360 682	
	Charges sociales (10)					FZ	2 565 962	2 230 516	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 723 043	1 633 721
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	242 892	671 680
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	458 225	625 814
	Autres charges (12)					GE	160 737	71 081	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	62 719 149	65 326 908		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	2 811 288	3 145 504		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	45 354	4 089 919	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	604 213	634 235	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	71 261	374 238	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	15 358	18 697	
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	736 188	5 117 089		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	491 875	401 847	
	Différences négatives de change					GS	37 409	352 908	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	59 699	27 898	
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	588 984	782 654		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	147 204	4 334 435		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	2 958 492	7 479 939		

(BENVOIR - voir tableau n° 2013) \* Des certifications concernant cette rubrique sont demandées dans la notice n° 2013

**COMPTE DE RESULTAT (2<sup>eme</sup> partie)**

		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	257 279		10 964	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	800 000		21 028 909	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	445 633		102 448	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 502 912		21 142 322	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	127 543		35 714	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	20 410		4 597 736	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			324 732	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	147 953		4 958 182	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	1 354 958		16 184 139	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	249 325		295 895	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 137 855		1 632 440	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	67 769 539		94 731 825	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	64 843 267		72 996 080	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	2 926 271		21 735 744	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de location immobilières	HV	8 717		4 607
		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			4 000 000	
	(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				
	(9) Dont transferts de charges	AI	262 722		497 281	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			2 361	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 *						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre au annexe) :		Exercice N		Exercice N - 1		
Voir état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N - 1		
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

## ANNEXE

### 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice clos au 31 mars 2013 a eu une durée de 12 mois, du 1<sup>er</sup> avril 2012 au 31 mars 2013.

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

- Importance relative
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des règles et méthodes comptables d'un exercice à l'autre

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

#### 1.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

S'agissant du calcul des amortissements, les règles comptables CRC 2002-10 et CRC 2004-06 sont appliquées. La durée d'amortissement retenue est la durée prévisionnelle d'utilisation des biens, celle-ci étant déterminée par les services techniques compétents de l'entreprise.

En cas de vente probable à court terme d'éléments d'actif, la valeur résiduelle est prise en compte dans le calcul de la base amortissable.

Les principales durées de vie fiscales retenues sont :

##### Immobilisations Incorporelles

- Brevets : 4 ans linéaire
- Logiciels : 1 an linéaire

##### Immobilisations Corporelles

- Constructions : 10 à 20 ans linéaire
- Agencements et aménagements des constructions : 5 à 20 ans linéaire
- Installations techniques : 10 ans linéaire
- Matériel et Outillage Industriel : 3 à 10 ans linéaire
- Matériel de Transport : 2 à 6 ans linéaire
- Mobilier de Bureau : 5 à 10 ans linéaire
- Matériel Informatique : 2 à 10 ans linéaire

## 1.2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat et les frais d'acquisition correspondants.

En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 1.3. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'ensemble des créances clients sont couvertes par une assurance-crédit.

## 1.4. Stocks

Les stocks sont évalués comme suit :

- Coût de revient hors frais de commercialisation pour les produits finis
- Coût moyen pondéré pour les matières premières consommées et les en-cours de production
- Coût moyen pondéré pour les matières premières et les marchandises

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour les références sur lesquelles il n'y a pas eu de mouvement durant l'exercice et qui ne font l'objet d'aucune réservation sur commande à venir ou en cours.

Le taux de dépréciation est de 50% la première année, ce taux étant augmenté de 10% par année si la référence n'est pas mouvementée au cours des exercices suivants.

## 1.5. Trésorerie

Le poste « trésorerie » comprend les instruments et placements financiers ayant une échéance inférieure à trois mois. Les placements financiers en question se font sur des SICAV monétaires de trésorerie.

Dans le cadre de l'autorisation donnée au Conseil d'Administration par l'Assemblée Générale du 25 septembre 2009, la Société Richel Serres de France S.A a mis en œuvre un programme de rachats d'actions. Un contrat de Liquidité a ainsi été mis en place avec un prestataire de services d'investissements indépendant afin de favoriser la liquidité du titre et animer le cours de bourse.

Au 31 mars 2013, figuraient au compte de liquidité 13.395 titres Richel Serres de France d'une valeur de 51 K€ et un solde en espèces de 23 K€.

Par ailleurs, en vue de l'attribution d'actions gratuites aux salariés ou mandataires sociaux du groupe prévue par l'Assemblée Générale du 13 janvier 2010, Richel Serres de France S.A. a procédé à l'acquisition de 54.061 actions pour un montant de 339 K€.

Enfin, dans le cadre des dispositions de l'Assemblée Générale mixte du 30 mai 2012 et conformément aux dispositions de l'article L.225-09 du code de commerce, la société a procédé en vue de leur annulation à l'acquisition de 50.000 actions Richel Serres de France pour un montant de 223 K€.

### 1.6. Contrats à long terme

Les contrats à long terme ont été évalués selon la méthode dite de l'avancement.

Les travaux en cours sur contrats à long terme sont évalués au coût de production direct, majoré des frais indirects de production s'y rattachant. Si cela s'avère nécessaire, des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des pertes à terminaison prévisibles.

Le chiffre d'affaires et la marge sont constatés à l'avancement dès que l'on est en mesure d'apprécier le résultat avec suffisamment de précision. Le degré d'avancement s'apprécie alors au travers du ratio « coût des travaux réalisés à la clôture de l'exercice sur coût total prévisionnel ».

### 1.7. Valeurs Mobilières de Placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat. Les dépréciations apparaissant éventuellement sur certains titres sont constatées sous forme de provision.

En milliers d'euros	31/03/2013	31/03/2012
SICAV monétaires	113	346
Actions propres	616	399
<b>Total</b>	<b>729</b>	<b>745</b>

### 1.8. Engagements de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite n'est pas comptabilisé.

L'entreprise a souscrit un contrat d'assurance couvrant ces indemnités.

### 1.9. Disponibilités et opérations en devises

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances ou disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.



### 1.10. Droit Individuel à la Formation (DIF)

Au 31 mars 2013, les droits individuels à la formation cumulés pour l'ensemble des salariés représentent 11 859 heures.

### 1.11. Impôts sur les Sociétés

La société RICHEL Serres de France fait l'objet depuis le 1<sup>er</sup> avril 2007 d'une intégration fiscale avec la société RICHEL EQUIPEMENT (anciennement dénommée DIMAC).

### 1.12. Changements d'Options Fiscales

Les amortissements dérogatoires inscrits au bilan ont été repris en totalité dans le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2013 pour un montant de 446 K€.

## 2. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Une promesse d'hypothèque a été émise pour garantir un emprunt de 700 K€ souscrit en 2003 pour financer une extension d'atelier. Le montant du capital restant dû au titre de cet emprunt s'établit à 102 K€ au 31 mars 2013.

Une promesse d'hypothèque a été émise pour garantir un emprunt de 2.100 K€ souscrit en 2006 pour financer une extension de l'usine. Le montant du capital restant dû au titre de cet emprunt s'établit à 1.405 K€ au 31 mars 2013.

Des nantissements d'équipements et outillages financés par emprunts ont été consentis à hauteur de 3.550 K€. Le montant du capital restant dû au titre de ces emprunts s'établit à 1.307 K€ au 31 mars 2013.

Une promesse d'affectation hypothécaire sous seing privé a été émise pour garantir deux emprunts souscrits en 2008, d'un montant global de 1 500 K€, et destinés à financer une extension de bureau. Le montant du capital restant dû au 31 mars 2013 s'établit à 1.202 K€.

Un nantissement d'équipement financés par emprunt a été consenti en 2008 à hauteur de 1.500 K€. Le montant du capital restant dû au titre de ces emprunts s'établit à 496 K€.

Un contrat de prêt de 1.900 K€ a été signé le 25 mars 2011 par la filiale Richel Equipement afin de financer l'acquisition et la rénovation de bâtiments. Ce contrat est assorti à titre de garanties d'un cautionnement de Richel Serres de France, et ce, pour le montant emprunté, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires. Au 31 mars 2013, le capital restant dû au titre de cet emprunt s'établit à 1.772 K€.

Une garantie d'actifs et de passifs a été consentie dans le cadre de la cession d'une filiale. Cette garantie (qui expirera le 31 janvier 2015 pour les passifs de nature fiscale et sociale, et le 20 octobre 2013 pour tous les autres domaines) est plafonné à 500 K€, avec une franchise de 100 K€.

### 3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La participation de 51% détenue dans le capital de la société DIVATEC a été cédée en mars 2013, l'activité régionale de cette filiale ne présentant pas de caractère stratégique.

### 4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### 5. FONDS DE COMMERCE

Nature	Montants des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fusion TECHNIMETAL			76 225	76 225	
Transmission universelle SOLEVHA			969 755	969 755	
<b>TOTAL</b>			<b>1 045 980</b>	<b>1 045 980</b>	

## 6. IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						1		2		
						Combinées à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	2 165 877	KE	KF	524 662
CORPORELLES	Terrains					KG	2 061 954	KH	KI	57 527
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	7 029 475	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	MI		KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	1 677 608	KQ	KR	176 429
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	12 990 963	KT	KU	349 177
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	725 577	KW	KX	101 213
		Matériel de transport*				KY	129 423	KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	827 596	LC	LD	56 381
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH	433 327	LI	LJ	
	Avances et acomptes					LK	67 383	LL	LM	
	TOTAL III					LN	25 943 309	LO	LP	740 729
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M	8T
		Autres participations					8U	1 760 292	8V	8W
Autres titres immobilisés					IP	2 000 000	IR	IS		
Prêts et autres immobilisations financières					IT	119 565	IU	IV	87 611	
TOTAL IV					LQ	3 879 858	LR	LS	87 611	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	31 989 045	OH	OJ	1 353 004	

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				1		3		4		
				par virement de poste à poste		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0		D0	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	IX	2 690 540
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	IZ	2 119 481
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	MC	7 029 475
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	MF	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH	MI	1 854 037
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	ML	13 340 141
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	MO	826 791
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	MR	129 423
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	MU	883 978
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		404 052	MY		MZ		NA	NB	29 275
Avances et acomptes		67 383	NC		ND		NE	NF		
TOTAL III		471 436	IV		NG		NH	NI	26 212 603	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		M7	OW	
	Autres participations			IO		OX	20 410	OY	OZ	1 739 882
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C	2D	2 000 000
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	2G	207 177
	TOTAL IV			I3		NJ	20 410	NK	2H	3 947 059
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		471 436	I4		OK	20 410	OL	OM	32 850 203	

\* Des modifications mineures ont été apportées aux données dans la colonne 4, 2013.

## 7. AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	PF	PG	PH
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL III	QU	QV	QW	QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ON	OP	OQ	OR	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	4 759	P8	P9		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	3 507	R4	R5		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	12 153	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	360 939	T7	T8		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	16 138	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	392 738	X6	X7		
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM	48 136		NO		
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	445 633	NT	NU		
Total général non ventilé (NP+NQ-NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	445 633	Total général non ventilé (NW-NY)			
						NZ	( 445 633)		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

## 8. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X 445 633	TM	TN 445 633	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z 445 633	TS	TT 445 633	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A 828 635	4B 371 000	4C 564 531	4D 635 104	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E 46 608	4F 87 224	4G 46 608	4H 87 224	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J 338 981	4K	4L	4M 338 981	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z 1 214 225	TV 458 224	TW 611 139	TX 1 061 310		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N 740 588	6P 103 481	6R 599 403	6S 244 667	
	Sur comptes clients	6T 183 997	6U 139 411	6V 146 463	6W 176 945	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B 924 586	TY 242 892	TZ 745 866	UA 421 612	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C 2 584 444	UB 701 117	UC 1 802 639	UD 1 482 922	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	701 117	UF	1 357 006	
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ		UK	445 633	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

## 9. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)			UP	2 825	UR		US	2 825	
	Autres immobilisations financières			UT	204 352	UV		UW	204 352	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	279 193		279 193			
	Autres créances clients			UX	7 556 022		7 556 022			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) U0			ZI						
	Personnel et comptes rattachés			UY	93 361		93 361			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	18 543		18 543			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	1 311 321		1 311 321			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN						
		Divers		VP						
	Groupe et associés (2)			VC	33 618		33 618			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 307 906		1 307 906			
	Charges constatées d'avance			VS	453 883		453 883			
	<b>TOTAUX</b>			VT	11 261 029	VU	11 053 852	VV	207 177	
RENOUVOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	1 155					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	4 522 331		802 639		2 630 566		1 089 125	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	12 050 288		12 050 288					
Personnel et comptes rattachés			8C	1 242 248		1 242 248					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	1 078 527		1 078 527					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	699 459		699 459					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	885 970		885 970					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	180 688		180 688					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI	179 157		179 157					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	1 719 938		1 719 938					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L	401 374		401 374					
<b>TOTAUX</b>			VY	22 959 984	VZ	19 240 292		2 630 566		1 089 125	
RENOUVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	783 784	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

**10. CHARGES A PAYER**

<b>MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 620
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 810 689
Dettes fiscales et sociales	1 934 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilité, charges à payer	
Autres dettes	112 598
<b>TOTAL</b>	<b>3 866 124</b>

**11. PRODUITS A RECEVOIR**

<b>MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b><u>Immobilisations financières :</u></b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations immobilières	
<b><u>Créances :</u></b>	
Créances clients et comptes rattachés	92 986
Personnel	
Organismes sociaux	
Etat	
Divers produits à recevoir	22 591
Autres créances	44 290
<b>TOTAL</b>	<b>159 867</b>



## 12. CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montant</b>	<b>Taux d'amortissement</b>
Charges différées		
Frais d'acquisitions des immobilisations		
Frais d'émissions d'emprunts		
Charges à étaler		
<b>TOTAL</b>		

### 13. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges ou produits d'exploitation	453 883	401 374
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>453 883</b>	<b>401 374</b>

**14. ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Participations	1 239 882	500 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres créances financières			
Acomptes et avances versées sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	147 535	118 521	
Autres créances	54 806		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeur mobilière de placement			
Disponibilité			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 431 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

**15. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

<b>FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>	<b>Capital et réserves</b>	<b>Quote-part du capital détenue en pourcentage</b>
<b>A/ Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</b>		
1/ filiales (plus de 50 % du capital détenu)		
- Richel USA LLC	187 034	100
- RICHEL EQUIPEMENT	2 217 444	100
- Divatec		
- Asri	953 735	15
<b>B/ Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</b>		
1/ filiales (non reprises en A)		
- françaises		
- étrangères		
2/ participations (non reprises en A)		
- françaises		
- étrangères		

**16. IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

<b>Dénomination sociale</b>	<b>Forme</b>	<b>Au capital de</b>	<b>Ayant son siège social à</b>
Richel Serres de France Siren 950 012 245	SA	1 733 365	Quartier de la Gare 13810 EYGALIERES

**17. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

<b>Catégories de titres</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur nominale</b>
1. Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 333 412	0,40 €
2. Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3. Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 333 412	0,40 €

**18. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

<b>Capitaux Propres</b>	<b>Montant</b>
Capitaux Propres à l'Ouverture	35 034 169
Distribution de Dividendes	- 23 916 743
Reprise des Provisions Réglementées	- 445 632
Résultat de l'Exercice	2 926 271
<b>Capitaux Propres à la Clôture</b>	<b>13 598 063</b>

**19. DETAIL DES PRODUITS FINANCIERS ET CHARGES FINANCIERES**

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Dividendes	45 354	761100
Intérêts d'obligations convertibles	200 000	764000
Différences positives de change	71 261	766000
Produits de crédits clients export	303 165	768100
Autres produits Financiers	116 406	763 – 767
<b>TOTAL</b>	<b>736 186</b>	

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Intérêts d'emprunts	184 790	661000
Différences négatives de change	37 409	666000
Intérêts de crédits clients export	307 085	668100
Autres charges financières	59 699	667000
<b>TOTAL</b>	<b>588 983</b>	

**20. DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Reprises sur amortissements dérogatoires	445 633	787250
Reprises sur provisions litiges		
Produits de cession de participations	800 000	775600
Produits divers	257 279	771000
<b>TOTAL</b>	<b>1 502 912</b>	

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Dotations sur amortissements dérogatoires		
Provisions pour litiges		
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	20 410	675600
Charges diverses	127 543	671000
<b>TOTAL</b>	<b>147 953</b>	

