

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOBIGNY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02382 Numéro SIREN : 383 359 510 Nom ou dénomination : REX ROTARY
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2022 sous le numéro de dépôt 24218

REX ROTARY

Société par actions simplifiée

3, rue Jesse Owens

93210 La Plaine Saint-Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

REX ROTARY

Société par actions simplifiée

3, rue Jesse Owens

93210 La Plaine Saint-Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

À l'associé unique de la société REX ROTARY

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REX ROTARY relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

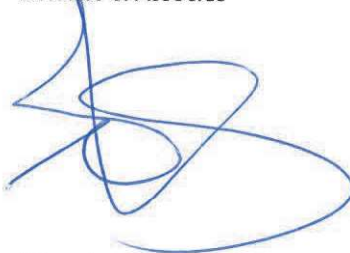
Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

- 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.

Strasbourg, le 27 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Véronique MEYER

REX ROTARY

Comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2022



PwC Entreprises

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
0.2	Bilan actif	4
0.3	Bilan passif	5
0.4	Compte de résultat	6
0.5	Annexe simple	8



MISSION DE COMPILATION DES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/07/2020, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de l'entité SAS REX ROTARY relatifs à l'exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	162 164 396€
• Produits d'exploitation :	121 963 436€
• Résultat net comptable :	14 154 045€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les travaux que nous avons mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation de comptes ; en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de votre entité qui sont joints au présent rapport.

Fait à Neuilly-sur-Seine

Le 17/06/2022

Fabrice Barbier

Expert-comptable



Actif		Au 31/03/2022			Au 31/03/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	9 495 134	6 484 424	3 010 710	3 010 710	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	9 495 134	6 484 424	3 010 710	3 010 710	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		12 919	4 673	8 245	11 332	
Autres immobilisations corporelles		3 090 788	2 016 042	1 074 745	912 468	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	3 103 707	2 020 716	1 082 990	923 801		
Immobilisations financières ²¹	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	369 317		369 317	382 252	
TOTAL	369 317		369 317	382 252		
Total de l'actif immobilisé		12 968 159	8 505 140	4 463 018	4 316 763	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 027 595	62 155	3 965 440	2 817 079	
	TOTAL	4 027 595	62 155	3 965 440	2 817 079	
	Avances et acomptes versés sur commandes		263 227		263 227	128 246
	Créances ²²	Clients et comptes rattachés	14 891 748	157 335	14 734 413	11 141 668
		Autres créances	122 719 118		122 719 118	131 569 391
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	137 610 866	157 335	137 453 531	142 711 060		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	15 156 996		15 156 996	14 119 024		
TOTAL	15 156 996		15 156 996	14 119 024		
Charges constatées d'avance		862 235		862 235	424 959	
Total de l'actif circulant		157 920 920	219 490	157 701 430	160 200 370	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		170 889 079	8 724 630	162 164 448	164 517 133	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 24 683 460)	24 683 460	24 683 460
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	2 468 346	2 468 346
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	87 768 285	94 989 908
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	14 154 044	12 778 376
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	129 074 136	134 920 091
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		129 074 136	134 920 091
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	2 960 585	2 946 114
	Provisions pour charges		189 869
Total		2 960 585	3 135 983
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	798 208	565 350
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 909 396	9 755 394
	Dettes fiscales et sociales	14 586 437	13 383 711
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	283 859	
Dettes	Autres dettes	24	
	Instruments de trésorerie		
Total		25 779 717	23 139 105
Produits constatés d'avance		3 551 801	2 756 603
Total des dettes et des produits constatés d'avance		30 129 726	26 461 058
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		162 164 448	164 517 133
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	124 729	226 607
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		29 331 518	25 895 708
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	70 240 461		70 240 461	63 095 045
	Production vendue : - Biens				
	- Services	50 455 734		50 455 734	47 953 414
	Chiffre d'affaires net	120 696 195		120 696 195	111 048 459
	Production stockée				
	Production immobilisée			42 834	75 936
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			175 378	12 370
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			989 253	839 622
	Autres produits			59 774	96 272
			Total	121 963 435	112 072 660
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat			42 564 537	36 848 467
	Variation de stocks			-1 171 078	543 634
	Matières premières et autres approvisionnements Achat			50 629	29 965
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			17 205 074	16 189 346
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 468 048	1 806 156
	Salaires et traitements			27 519 112	25 090 573
	Charges sociales			11 153 251	9 943 044
				371 511	452 695
	Dotations d'exploitation				
	• sur immobilisations		amortissements		
	• sur actif circulant		provisions		
	• pour risques et charges				
	Autres charges			22 717	157 604
				685 595	1 155 139
				116 575	81 076
			Total	99 985 974	92 297 704
			Résultat d'exploitation A	21 977 461	19 774 956
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			3 241	4 628
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			160	461
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	3 401	5 090
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				424
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total		424
			Résultat financier D	3 401	4 666
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E	21 980 862	19 779 622

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 808	33 314
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 225	2 291
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	39 034	35 606
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 901	19 256
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 354	9 854
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	69 255	29 111
Résultat exceptionnel		F -30 221	6 494
Participation des salariés aux résultats		G 2 045 483	1 501 599
Impôt sur les bénéfices		H 5 751 113	5 506 142
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		14 154 044	12 778 376
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	107 594	136 845
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS REX ROTARY

**Annexe aux
comptes annuels**

Date de clôture :

31/03/2022



Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
2	Principes, règles et méthodes comptables	5
3	Informations relatives aux postes du bilan	6
3.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
3.1.1	Natures des Augmentations	10
3.1.2	Nature des Diminutions	10
3.1.3	Immobilisations incorporelles	11
3.2	Amortissements de l'actif immobilisé	12
3.2.1	Nature des augmentations	13
3.2.2	Nature des Diminutions	13
3.3	Autres informations sur l'actif	14
3.3.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	14
3.3.2	Charges constatées d'avance	15
3.3.3	Produits à recevoir	16
3.4	Passif	17
3.4.1	Capitaux propres	17
3.4.2	Provisions	18
3.4.3	Autres informations sur le passif	20
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	23
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	23
4.2	Charges et produits d'exploitation et financiers	23
4.3	Charges et produits exceptionnels	24
4.4	Transferts de charges	24
5	Informations relatives à la fiscalité	25
5.1	Informations relatives au régime fiscal	25
5.2	Impôt sur les bénéfices	25
5.2.1	Intégration fiscale	25
5.2.2	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices	25
6	Autres informations	27
6.1	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	27



Annexe aux comptes annuels

6.2	Engagements financiers donnés	27
6.3	Les engagements de retraites	28
7	Événements postérieurs à la clôture	29
8	Effectifs	30
9	Transactions avec des parties liées	31



1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'année clôturée au 31 mars 2022 a été marquée par une reprise d'activité mais aussi par des difficultés d'approvisionnement, conséquences de la crise sanitaire. Par rapport à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires a connu une progression de 8%, 10% sur la vente d'équipements et 5.5 % sur les services. En conséquence, le résultat d'exploitation atteint 21 981 K€ pour 19 780 K€ l'an passé et le bénéfice net est de 14 154 K€ contre 12 778 K€ sur l'exercice précédent.

En cours d'exercice, 20 millions d'euros de dividendes ont été distribués.



Désignation de la société : REX ROTARY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2022, dont le total est de 162 164 396 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 14 154 044 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 avril 2021 au 31 mars 2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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



3 Informations relatives aux postes du bilan

- Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour les durées d'utilisation suivantes :

- Matériel et outillage industriels : 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans

- Fonds commerciaux

Dans le cadre de la première application du Règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 qui transpose la directive comptable européenne 2013/34/UE, une analyse relative aux fonds commerciaux de la société a été menée au cours de l'exercice ouvert le 1er avril 2016.

Au terme de cette analyse, la durée d'utilisation de ces fonds commerciaux, présumée non limitée, n'a pas été remise en cause. En conséquence, ils ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel. Qu'il y ait ou non un indice de perte de valeur, il convient de déterminer si la valeur actuelle est au moins égale à la valeur comptable.

- Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



- Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autre éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les machines neuves et accessoires sont valorisées au prix « occasion » au bout de six mois d'existence.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée selon les méthodes ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnel de vente, est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation à 100% est pratiquée pour les créances échues à plus d'un an ainsi que pour les comptes clients en statut de procédure collective, une provision de 40% est constituée pour les créances échues depuis plus de 180 jours et de 20% pour celles de plus de 90 jours.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les principales méthodes de reconnaissance du chiffre d'affaires sont :

-Machines, accessoires & solutions : le fait générateur est l'installation sur le site du client, concrétisée par un procès-verbal de réception signé.

-Consommables & pièces détachées hors contrat de service après-vente : le fait générateur est l'expédition de la marchandise.

-Contrat de service : les prestations facturées sont reconnues sur la période considérée.

-Prestations de services et formation : les prestations spécifiques sont reconnues à la réalisation du service.

- Provisions pour risques et charges

Une telle provision est comptabilisée si :

- il existe une obligation juridique ou implicite, résultant d'évènement survenus ou en cours qui rendent probable une sortie de fonds ;

- une estimation fiable du montant peut être effectuée (estimation du management, consultation de conseils et avocats...)



Les provisions sont constituées et maintenues sur la base des risques identifiés par la société durant l'exercice pour couvrir des litiges en cours portant sur des contrats fournisseurs, clients et employés.

- **Provision DEEE**

Aux termes des dispositions des articles R543-172 et suivants du code de l'environnement, les producteurs ont l'obligation de contribuer ou de pourvoir à l'enlèvement et au traitement des DEEE. Les dispositions de l'article R543-196 du code de l'environnement prévoient que les producteurs ont la possibilité de s'acquitter de ces obligations en adhérant à un organisme agréé. A compter du 1er janvier 2022, la société est devenue adhérente du dispositif mis en place par Ecologic, organisme agréé depuis le 1er août 2012.

En conséquence, la provision DEEE constituée à hauteur de 189 869 euros a été reprise sur l'exercice, la charge de retraitement supportée ayant été de 24 213 euros.

- **Engagement retraite**

La convention collective de l'entreprise REX ROTARY, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

- **Dettes**

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.



3.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	9 495 135	-	-	9 495 135
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 445	2 400	11 926	12 919
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 116 645	67 578	138 512	1 045 712
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 376 596	489 078	820 597	2 045 077
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	3 515 687	559 056	971 035	3 103 708
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	382 252	36 580	49 515	369 318
	TOTAL IV	382 252	36 580	49 515	369 318
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	13 393 073	595 636	1 020 549	12 968 160



3.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			559 056		
Immobilisations financières					
TOTAL			559 056		

3.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			106 778		864 257
Immobilisations financières			12 935		
TOTAL			119 713		864 257



3.1.3 Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Eléments achetés	9 495 135
Eléments reçus en apport	
TOTAL	9 495 135

Au 31/03/2022 les immobilisations incorporelles sont dépréciées à hauteur de 6 484 K €.



3.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES 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		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		11 113	3 733	10 173	4 674
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	784 962	75 429	127 372	733 019
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 795 810	292 349	805 135	1 283 024
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		2 591 885	371 512	942 680	2 020 717
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		9 076 310	371 512	942 680	8 505 141



3.2.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		371 512		
TOTAL		371 512		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	371 512		
TOTAL	371 512		

3.2.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		106 158	836 522
TOTAL		106 158	836 522



3.3 Autres informations sur l'actif

3.3.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	369 318	-	369 318
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	71 537	71 537	-
	Autres créances clients	14 820 211	14 820 211	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 447	1 447	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 575 877	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	121 000 000	121 000 000	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	141 794	141 794	-
	Charges constatées d'avance	862 236	862 236	-
TOTAL		138 842 419	138 473 102	369 318



Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

3.3.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	862 235		



3.3.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	678 714
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	678 714



3.4 Passif

3.4.1 Capitaux propres

3.4.1.1 Capital social

Capital d'un montant de 24 683 460,00 euros décomposé en 164 556 400 titres d'une valeur nominale de 0,150 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	164 556 400	0,15
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	164 556 400	0,15

3.4.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	24 683 460	-	-	24 683 460
Réserves, primes et écarts	2 468 346	-	-	2 468 346
Report à nouveau	94 989 909	12 778 377	20 000 000	87 768 286
Résultat	12 778 377	14 154 045	12 778 377	14 154 045
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	134 920 092	26 932 422	32 778 377	129 074 136

Il a été procédé à une distribution d'acompte sur le dividende de 20 M€ en janvier 2022.



3.4.2 Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	3 135 984	685 595	860 993	2 960 586
TOTAL	3 135 984	685 595	860 993	2 960 586



3.4.2.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	3 135 984	685 595	860 993	2 960 586
TOTAL	3 135 984	685 595	860 993	2 960 586

Au 31 mars 2022, les provisions comptabilisées concernent des litiges prud'homaux et commerciaux à hauteur de 953 K€, couvrent un risque de redressement d'URSSAF de 1 882 K€, des remises en état de locaux pour 126K.



3.4.3 Autres informations sur le passif

3.4.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		10 909 397	10 909 397	-	-
Personnel et comptes rattachés		6 112 138	6 112 138	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 063 796	4 063 796	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 607 937	3 607 937	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	802 567	802 567	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		283 859	283 859	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		24	24	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		3 551 801	3 551 801	-	-
TOTAL		29 331 519	29 331 519	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-

Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.4.3.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	3 551 801		



3.4.3.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	2 068 577
Charges sociales provisionnées	852 529
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 244 898
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	4 006 708
Sécurité sociale	1 811 883
Autres charges fiscales	410 350
Divers	-
TOTAL	13 394 944



4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Secteur d'activité	2021
Equipements & Solutions	66 023 556
Services	50 138 084
Commission	4 108 696
Formation	108 209
Fournitures	182 263
Pièces	99 042
Papier	36 345
TOTAL	120 696 195

4.2 Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 65 500 euros HT



4.3 Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	28 355	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 901	
Produits des cessions d'éléments d'actif		7 226
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 808
TOTAL	69 256	39 034

4.4 Transferts de charges

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
791601 – F. Cout Pedagogique	5 823		
791800 – Transfert De Charges	79 397		



5 Informations relatives à la fiscalité

5.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	14 154 044
• Impôt sur les bénéfices	+	5 751 113
• Résultat avant impôt	=	19 905 157

5.2 Impôt sur les bénéfices

5.2.1 Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} avril 2008, la société Rex Rotary est membre du groupe fiscal RICOH France SAS. Une convention d'intégration fiscale a été mise en place dans le cadre de l'article 223A du code général des impôts. Le groupe d'intégration fiscale comprend la société RICOH France SAS et ses filiales dont la SAS Rex Rotary. En conséquence, la société RICOH France SAS s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à celui-ci dus par le groupe formé par elle-même et ses filiales.

Chaque filiale constate, au titre de chaque exercice, un impôt sur les sociétés à l'égal de celui qu'elle aurait dû verser si imposée séparément.

5.2.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices

Accroissements de la dette future d'impôt

Opérations de l'exercice	Montant
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse de prix	
Plus-values à réintégrer	
Autres éléments	
TOTAL	



Allégements de la dette future d'impôt

Opérations de l'exercice	Montant
Provisions et charges à payer non déductibles	2 725 349
Autres éléments	
TOTAL	2 725 349

Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	



6 Autres informations

6.1 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

RICOH EUROPE HOLDING

20 Triton Street
London, NW1 3BF
UK

6.2 Engagements financiers donnés

Nature d'engagements	Donnés
Avals	
Cautionnements	
Engagements en matière de pensions	3 114 788
Engagements de crédit-bail mobilier	124 729
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
dont Flotte automobile	1 320 246
dont baux immobiliers	4 528 544
TOTAL	9 088 307

Dont concernant :	Montants
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	



6.3 Les engagements de retraites

L'engagement figure hors bilan, selon un calcul actuariel intégrant un taux d'actualisation de 1.90% et un taux d'inflation de 1.8%. Ce calcul est réalisé par un cabinet actuair indépendant.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 114 788 euros.



7 Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement post-clôture n'est à signaler.



8 Effectifs

Effectif moyen du personnel : 599 personnes dont 15 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	
Agents de maîtrise et techniciens	102	
Employés	82	
Ouvriers	383	
TOTAL	599	



9 Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.



REX ROTARY
Société par actions simplifiée au capital de 24.683.460 €
Siège social : 3 rue Jesse Owens 93210 LA PLAINE SAINT DENIS
383 359 510 RCS BOBIGNY
(La « Société »)

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 AOUT 2022

L'an deux mille vingt-deux, le 30 août à 15 heures, au siège social de la société RICOH France,

La société RICOH FRANCE, société par actions simplifiée au capital de 12.894.835,75 euros, ayant son siège social situé au 7-9 avenue Robert Schuman, Parc Icade Paris Orly Rungis, 94150 Rungis, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Créteil sous le numéro 337 621 841, représentée par Monsieur Elie CHOUKROUN, son président,

Agissant en qualité d'associé unique, (l'« **Associé Unique** »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Le rapport de gestion au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022,
- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société arrêté au 31 mars 2022,
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Le projet du texte des décisions,
- Les statuts.

A pris les décisions se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022,
- Quitus au président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et approbation desdites conventions s'il y a lieu,
- Pouvoirs pour formalités.

Le cabinet Deloitte et Associés, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement invité, n'est pas représenté et est excusé.

Le représentant du Comité Social et Economique a également été invité.

Puis, l'Associé Unique adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, se soldant par un bénéfice de 14.154.044 €. Il approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne, pour l'exercice clos le 31 mars 2022, au président, quitus de sa gestion.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des impôts, l'Associé Unique constate que la Société a supporté la somme de 177.341 € au titre des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 dudit code.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du président et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022 font apparaître un bénéfice de 14.154.044 €, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice	14.154.044 €
- Auquel s'ajoute un montant de prélevé sur le compte « Report à nouveau »	5.845.956 €
- Le solde.....	20.000.000 €
- En totalité à titre de dividendes..... (dont acompte déjà versé, décision du 23 décembre 2021)	20.000.000 €
- Le solde.....	0 €
- Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau »..... au 31 mars 2022	87.768.232 €
- Total	87.768.232 €

en totalité au compte « Autres réserves », qui s'élèvera ainsi à un montant de 87.768.232 €.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois précédents exercices.

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de Commerce et après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président, l'Associé Unique prend acte des conventions réglementées intervenues et/ou poursuivies au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022.

Conventions nouvelles :

Aucune convention nouvelle n'a été conclue au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022. Il a été mis fin à la convention de service conclu avec la société RICOH FRANCE.

Conventions qui se sont poursuivies :

- Il a été établi en 2017 une convention de prêt intragroupe entre la Société et la société RICOH EUROPE Ltd pour la somme de 83 millions d'euros à maturité d'un mois, renouvelable, tirée sur la trésorerie disponible. A la clôture de l'exercice, le montant, en principal et intérêt s'est établi à 121 millions d'euros.
- Convention d'intégration fiscale conclue entre RICOH FRANCE et notre Société en date du 1^{er} avril 2008.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'effectuer toutes les formalités requises et plus généralement, faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

* *

*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'Associé Unique.



Associé Unique
RICOH FRANCE
Représentée par
Monsieur Elie CHOUKROUN, Président