

RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 80055
Numéro SIREN : 542 020 854
Nom ou dénomination : REXOR

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/012674

12674

REXOR
Société par actions simplifiée
au capital de 978 419,42 euros
Siège social : 172 Rue Saint Michel Paladru
38850 VILLAGES DU LAC DE PALADRU
542 020 854 RCS VIENNE

COMPTES ANNUELS AU 31.03.2023

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT

JPF NETHERLANDS INVESTMENT B.V.

DocuSigned by:

Aloys Stenders
66794238326440B...

DocuSigned by:

Alok Sharma
2EDE029742BD4CD...

Bilan Actif

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Edition du 23/06/23

Devise d'édition €

REXOR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	116 245	93 262	22 983	4 604
Fonds commercial	27 441	27 441		
Autres immobilisations incorporelles	299 337	289 468	9 869	4 644
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	443 023	410 170	32 852	9 247
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	258 057	57 025	201 032	190 468
Constructions	5 871 097	4 864 952	1 006 145	884 094
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 442 964	11 977 459	1 465 504	1 603 286
Autres immobilisations corporelles	3 925 648	3 501 134	424 515	372 988
Immobilisations en cours	168 544		168 544	14 661
Avances et acomptes	920 000		920 000	
TOTAL immobilisations corporelles :	24 586 310	20 400 570	4 185 740	3 065 497
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	41 438		41 438	77 278
Autres immobilisations financières	10 528		10 528	9 278
TOTAL immobilisations financières :	51 966		51 966	86 556
ACTIF IMMOBILISÉ	25 081 299	20 810 741	4 270 558	3 161 300
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 249 073	245 846	2 003 227	1 936 839
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 895 944	350 821	1 545 123	1 725 030
Stocks de marchandises	23 812	374	23 438	10 343
TOTAL stocks et en-cours :	4 168 829	597 041	3 571 788	3 672 212
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	268 130		268 130	369 599
Créances clients et comptes rattachés	1 387 320	4 033	1 383 286	4 133 093
Autres créances	3 733 035		3 733 035	1 611 580
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 388 485	4 033	5 384 452	6 114 272
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 129 910		2 129 910	77 370
Charges constatées d'avance	177 260		177 260	185 045
TOTAL disponibilités et divers :	2 307 171		2 307 171	262 414
ACTIF CIRCULANT	11 864 485	601 074	11 263 411	10 048 898
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	9		9	0
TOTAL GÉNÉRAL	36 945 793	21 411 815	15 533 978	13 210 198

Bilan Passif

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Edition du 23/06/23

Devise d'édition €

REXOR

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 978 419	978 419	978 419
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	97 842	97 842
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 969 383	5 396 894
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	771 411	572 490
TOTAL situation nette :	7 817 055	7 045 645
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	53 046	60 666
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 870 101	7 106 311
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	50 008	50 000
Provisions pour charges	297 600	407 410
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	347 608	457 410
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 729 286	2 710 084
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	3 729 286	2 710 084
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496 572	1 519 760
Dettes fiscales et sociales	1 399 180	1 235 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	575 483	37 373
Autres dettes	108 936	144 212
TOTAL dettes diverses :	3 580 171	2 936 394
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 811	
DETTES	7 316 268	5 646 478
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	15 533 978	13 210 198

Compte de Résultat (Première Partie)

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
Ventes de marchandises	267 127	148 834	415 961	327 544
Production vendue de biens	11 263 012	7 737 271	19 000 283	15 432 932
Production vendue de services	781 861	867 495	1 649 356	1 524 886
Chiffres d'affaires nets	12 312 000	8 753 600	21 065 600	17 285 361
Production stockée			(145 936)	178 938
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			21 694	30 080
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			436 499	292 849
Autres produits			8 495	60 143
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 386 353	17 847 371
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			325 538	311 016
Variation de stock de marchandises			(5 897)	(20 044)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 672 123	8 433 971
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(125 015)	(798 753)
Autres achats et charges externes			4 138 608	3 485 043
TOTAL charges externes :			14 005 357	11 411 233
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			260 336	271 428
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 735 152	3 502 645
Charges sociales			1 578 406	1 361 926
TOTAL charges de personnel :			5 313 557	4 864 570
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			523 627	512 373
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			221 455	173 466
Dotations aux provisions pour risques et charges				6 250
TOTAL dotations d'exploitation :			745 082	692 089
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			972	
CHARGES D'EXPLOITATION			20 325 304	17 239 320
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 061 049	608 051

Compte de Résultat (Seconde Partie)

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Edition du 23/06/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 061 049	608 051
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10 000	10 000
Autres intérêts et produits assimilés	21 358	20 447
Reprises sur provisions et transferts de charges		19
Différences positives de change	488	304
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 846	30 770
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	8	
Intérêts et charges assimilées	39 129	15 565
Différences négatives de change	5	93
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	39 142	15 658
RÉSULTAT FINANCIER	(7 296)	15 113
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 053 753	623 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28	100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 743	51 589
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	43 771	51 689
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 143	57 531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 770	34 422
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	112 913	91 953
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(69 142)	(40 264)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	77 719	
Impôts sur les bénéfices	135 482	10 410
TOTAL DES PRODUITS	21 461 970	17 929 830
TOTAL DES CHARGES	20 690 560	17 357 341
BÉNÉFICE OU PERTE	771 411	572 490

Règles & Méthodes Comptables

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

Les états financiers au 31 mars 2023 ont été établis en conformité avec :

- le règlement de l'ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 + (Version recueil) relatif au plan comptable général (PCG), ce règlement a été homologué par arrêté du 26 décembre 2018 et publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
- la loi n°83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règles comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

Immobilisations Corporelles Amortissements linéaires comptables

- Constructions, charpente	20 ans
- Bâtiments	40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	5 à 15 ans
- Installations générales, agencement, aménagt outillage	5 à 8 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	8 à 10 ans

Les amortissements dérogatoires figurant au passif concernent uniquement des amortissements dotés du fait de la différence de mode d'amortissement (dégressif fiscalement et linéaire comptablement).

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et 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. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction du taux de rotation et des perspectives d'écoulement des produits.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Ces provisions sont déterminées en fonction de l'antériorité des créances et des risques de non recouvrement identifiés, appréciés au cas par cas.

Une partie de ces créances est financée grâce à un contrat d'affacturage confidentiel. Au 31 mars 2023, le solde des factures cédées à BNP Paribas Factor s'élevait à 2 716 379,75 €.

Règles & Méthodes Comptables

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur. Rexor ne dote les provisions règlementées qu'au titre des amortissements dérogatoires.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises "out" sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

Lorsqu'une opération fait l'objet d'une moins-value latente à la date de clôture, celle-ci fait l'objet d'une provision pour risque de change du montant de cette moins-value.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART A LA RETRAITE

La société comptabilise la provision de départ à la retraite de ses salariés.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'estimation des engagements s'effectue selon la méthode d'évaluation préconisée par la norme IAS19 Avantages du personnel, à savoir la méthode des "unités de crédit projetées". L'application de cette méthode est basée sur l'étalement linéaire des droits. Cela équivaut à ne retenir de l'engagement total que la quote-part des services rendus à la date d'évaluation par rapport aux services projetés au moment du départ à la retraite.

Dans le cadre de la préconisation IFRIC, les droits du régime d'IFC étant plafonnés à partir d'une certaine ancienneté, Rexor a opté pour un étalement des droits sur la période précédant l'âge de départ à la retraite, sur une période équivalente à l'ancienneté nécessaire pour atteindre les droits plafonnés, en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation de 3,50 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Départ à l'initiative du salarié

Le montant total de la provision nette pour départ à la retraite s'élève à 297 600 €. La réévaluation des indemnités de fin de carrière

au 31 mars 2023 a donné lieu à une reprise de provision nette de 109 810 €.

Le montant externalisé auprès d'un assureur dédié s'élève à 83 951 €.

AUTRES EVENEMENTS

Le 15 mars 2022, Rexor a été informé d'un risque de consignation par la Dreal de 850 k€, correspondant au montant estimé d'investissement requis pour améliorer l'outil de production. Afin d'éviter la consignation et de répondre à la demande de la Dreal, les dirigeants ont décidé d'autoriser l'investissement et le financement de cet outil par emprunt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Ces informations ne peuvent être fournies puisqu'elles permettraient d'identifier une situation individuelle.

D'autre part, la société JPF Netherlands B.V. est devenue présidente de Rexor au 07 mai 2015.

La société JPF Netherlands Investment B.V. est devenue actionnaire unique de Rexor au 1er septembre 2021 et Rexor est désormais consolidée dans ses comptes.

INFORMATIONS AU TITRE DE LA PANDEMIE DE COVID 19

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Eu égard à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

REXOR

 Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	412 810		30 213
TOTAL immobilisations incorporelles :	412 810		30 213
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	245 989		12 068
Constructions sur sol propre	3 521 470		75 763
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 125 665		148 199
Installations techniques et outillage industriel	13 265 608		177 355
Installations générales, agencements et divers	3 183 586		102 655
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	491 531		29 675
Emballages récupérables et divers	93 538		17 664
Immobilisations corporelles en cours	14 661		153 883
Avances et acomptes			920 000
TOTAL immobilisations corporelles :	22 949 048		1 637 262
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	86 556		6 591
TOTAL immobilisations financières :	86 556		6 591
TOTAL GÉNÉRAL	23 448 414		1 674 066

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			443 023	
TOTAL immobilisations incorporelles :			443 023	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			258 057	
Constructions sur sol propre			3 597 233	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 273 864	
Install. techn., matériel et out. industriels			13 442 964	
Inst. générales, agencements et divers			3 286 241	
Matériel de transport			7 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			521 206	
Emballages récupérables et divers			111 202	
Immobilisations corporelles en cours			168 544	
Avances et acomptes			920 000	
TOTAL immobilisations corporelles :			24 586 310	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		41 181	51 966	
TOTAL immobilisations financières :		41 181	51 966	
TOTAL GÉNÉRAL		41 181	25 081 299	

Amortissements

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	376 122	6 608		382 730
TOTAL immobilisations incorporelles :	376 122	6 608		382 730
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	55 521	1 504		57 025
Constructions sur sol propre	2 958 320	48 789		3 007 109
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 804 721	53 122		1 857 843
Installations techn. et outillage industriel	11 662 322	315 137		11 977 459
Inst. générales, agencements et divers	2 970 135	67 321		3 037 456
Matériel de transport	3 864	1 750		5 614
Mat. de bureau, informatique et mobil.	428 668	29 395		458 063
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 883 551	517 019		20 400 570
TOTAL GÉNÉRAL	20 259 673	523 627		20 783 300

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	50 000			50 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		8		8
Prov. pour pensions et obligat. simil.	407 410		109 810	297 600
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	457 410	8	109 810	347 608

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	511 641	221 455	136 055	597 041
Provisions sur stocks et en cours	4 033			4 033
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	515 674	221 455	136 055	601 074

TOTAL GÉNÉRAL	973 084	221 463	245 865	948 683
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	41 438	21 632	19 807
Autres immobilisations financières	10 528		10 528
TOTAL de l'actif immobilisé :	51 966	21 632	30 334
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 435		5 435
Autres créances clients	1 381 885	1 381 885	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	831	831	
État - Impôts sur les bénéfices	107 467	(121 784)	229 251
État - Taxe sur la valeur ajoutée	74 868	74 868	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	63 042	63 042	
Groupe et associés	520 689	520 689	
Débiteurs divers	2 964 638	2 964 638	
TOTAL de l'actif circulant :	5 120 355	4 885 669	234 686
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	177 260	177 260	
TOTAL GÉNÉRAL	5 349 581	5 084 561	265 020

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	2 716 380	2 716 380		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 012 906	324 753	688 153	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 496 572	1 496 572		
Personnel et comptes rattachés	1 002 294	1 002 294		
Sécurité sociale et autres organismes	190 406	190 406		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 200	40 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	166 280	166 280		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	575 483	575 483		
Groupe et associés				
Autres dettes	108 936	108 936		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 811	6 811		
TOTAL GÉNÉRAL	7 316 268	6 628 115	688 153	

Charges à Payer

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 718 727
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 635
Dettes fiscales et sociales	1 022 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	78 598
TOTAL	3 998 082

Produits à Recevoir

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	(182)
TOTAL	(182)

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
	TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	177 260	6 811
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	177 260	6 811

Composition du Capital Social

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	27907	35,06
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	27907	

Tableau de variation des capitaux propres

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	978 419			978 419
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	97 842			97 842
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 396 894	572 490		5 969 383
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	572 490		572 490	
Résultat de l'exercice		771 411		771 411
Subventions d'investissement	60 666		7 620	53 046
Provisions réglementées				
TOTAL	7 106 311	1 343 900	580 109	7 870 101

Crédit-Bail

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	8		8	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	8		8	
RAPPEL : Provision pour perte de change			(8)	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	978 419	978 419	978 419	978 419	978 419
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	27907	27907	27907	27907	27907
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	21 065 600	17 285 361	14 763 672	16 553 071	17 154 901
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 483 836	1 023 602	616 837	986 082	1 213 901
Impôts sur les bénéfices	135 482	10 410	(89 580)	20 322	(25 775)
Participation des salariés due au titre de l'exercice	77 719				
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	771 411	572 490	(101 787)	562 628	655 708
Résultat distribué				500 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	46	36	25	35	44
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	28	21	(4)	20	23
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	91,83	89,17	90,17	92,83	97,75
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 735 152	3 502 645	3 351 619	3 485 690	3 514 595
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 578 406	1 361 926	1 349 203	1 424 933	1 635 936

Engagements Financiers

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	160 000
Garantie ICPE 160 000	

TOTAL	160 000
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 010 559
Emprunts et dettes financières divers	
Gage sur matériel : 5 673.91 €	
Nantissement sur fonds de commerce : 895 658.11 €	
VNC des biens nantis : 0 €	
TOTAL	1 010 559

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	TOTAL 31/03/2023	TOTAL 31/03/2022	% 22/23
LUXE	1 701 810	1 095 701	2 797 511	2 762 507	1%
AGROALIMENTAIRE	4 467 614	4 676 488	9 144 102	8 864 634	3%
INDUSTRIE & CONSTRUCTION	4 511 845	2 961 748	7 473 593	4 439 816	68%
SECURITE	1 630 732	19 663	1 650 394	1 218 405	35%
HORS ACTIVITES			0	0	
TOTAL	12 312 000	8 753 600	21 065 600	17 285 361	22%

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Edition du 23/06/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	23 812	10 717	13 095	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	2 038 718	2 000 935	37 783	
Autres approvisionnements	210 355	130 321	80 034	
TOTAL I	2 272 885	2 141 973	130 912	

Production				
Produits intermédiaires	1 166 249	1 361 876		195 627
Produits finis	729 695	680 004	49 691	
Produits résiduels				
TOTAL II	1 895 944	2 041 880		145 936

Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III	145 936
---	-----------------	----------------

Effectif Moyen

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13,33	
Agents de maîtrise et techniciens	14,58	
Employés	32,83	
Ouvriers	31,08	5,58
TOTAL	91,82	5,58

Détail des Transferts de Charges

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

NATURE	Montant
Avantages en nature	31 200
Refacturation de frais de salons	33 652
Refacturation mise à disposition de personnel	113 097
Prime bonus écologique	5 200
Recyclage des déchets	7 486
TOTAL	190 634

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	771 411
Impôts sur les bénéfices	135 482
RÉSULTAT AVANT IMPOT	906 893
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	

RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)**906 893**

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
 Edition du 23/06/23
 Devise d'édition €

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes	265 070		
Créances clients et comptes rattachés	281 753		
Autres créances	520 689		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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	50 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23
Edition du 23/06/23
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 053 753	263 438
Résultat exceptionnel (hors participation)	(69 142)	(17 285)
Résultat comptable (hors participation)	984 612	246 153

In Extenso

IN EXTENSO AUDIT
1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

REXOR

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

172, Rue Saint Michel

Paladru

38850 VILLAGES DU LAC PALADRU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

REXOR

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

172, Rue Saint Michel

Paladru

38850 VILLAGES DU LAC PALADRU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'assemblée générale de la société REXOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REXOR relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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.

REXOR

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} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note informations au titre de la pandémie de covid-19 de l'annexe des comptes annuels.

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.

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.

REXOR

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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 adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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 Président.

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.

REXOR

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

REXOR

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.

La Tronche, le 15 septembre 2023

Le commissaire aux comptes
IN EXTENSO AUDIT



Eric CERVERA

Bilan Actif

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	116 245	93 262	22 983	4 604
Fonds commercial	27 441	27 441		
Autres immobilisations incorporelles	299 337	289 468	9 869	4 644
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	443 023	410 170	32 852	9 247
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	258 057	57 025	201 032	190 468
Constructions	5 871 097	4 864 952	1 006 145	884 094
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 442 964	11 977 459	1 465 504	1 603 286
Autres immobilisations corporelles	3 925 648	3 501 134	424 515	372 988
Immobilisations en cours	168 544		168 544	14 661
Avances et acomptes	920 000		920 000	
TOTAL immobilisations corporelles :	24 586 310	20 400 570	4 185 740	3 065 497
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	41 438		41 438	77 278
Autres immobilisations financières	10 528		10 528	9 278
TOTAL immobilisations financières :	51 966		51 966	86 556
ACTIF IMMOBILISÉ	25 081 299	20 810 741	4 270 558	3 161 300
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 249 073	245 846	2 003 227	1 936 839
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 895 944	350 821	1 545 123	1 725 030
Stocks de marchandises	23 812	374	23 438	10 343
TOTAL stocks et en-cours :	4 168 829	597 041	3 571 788	3 672 212
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	268 130		268 130	369 599
Créances clients et comptes rattachés	1 387 320	4 033	1 383 286	4 133 093
Autres créances	3 733 035		3 733 035	1 611 580
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 388 485	4 033	5 384 452	6 114 272
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 129 910		2 129 910	77 370
Charges constatées d'avance	177 260		177 260	185 045
TOTAL disponibilités et divers :	2 307 171		2 307 171	262 414
ACTIF CIRCULANT	11 864 485	601 074	11 263 411	10 048 898
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	9		9	0
TOTAL GÉNÉRAL	36 945 793	21 411 815	15 533 978	13 210 198

Bilan Passif

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 978 419	978 419	978 419
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	97 842	97 842
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 969 383	5 396 894
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	771 411	572 490
TOTAL situation nette :	7 817 055	7 045 645
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	53 046	60 666
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 870 101	7 106 311
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	50 008	50 000
Provisions pour charges	297 600	407 410
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	347 608	457 410
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 729 286	2 710 084
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	3 729 286	2 710 084
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496 572	1 519 760
Dettes fiscales et sociales	1 399 180	1 235 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	575 483	37 373
Autres dettes	108 936	144 212
TOTAL dettes diverses :	3 580 171	2 936 394
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 811	
DETTES	7 316 268	5 646 478
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	15 533 978	13 210 198

Compte de Résultat (Première Partie)

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
Ventes de marchandises	267 127	148 834	415 961	327 544
Production vendue de biens	11 263 012	7 737 271	19 000 283	15 432 932
Production vendue de services	781 861	867 495	1 649 356	1 524 886
Chiffres d'affaires nets	12 312 000	8 753 600	21 065 600	17 285 361
Production stockée			(145 936)	178 938
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			21 694	30 080
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			436 499	292 849
Autres produits			8 495	60 143
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 386 353	17 847 371
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			325 538	311 016
Variation de stock de marchandises			(5 897)	(20 044)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 672 123	8 433 971
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(125 015)	(798 753)
Autres achats et charges externes			4 138 608	3 485 043
TOTAL charges externes :			14 005 357	11 411 233
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			260 336	271 428
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 735 152	3 502 645
Charges sociales			1 578 406	1 361 926
TOTAL charges de personnel :			5 313 557	4 864 570
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			523 627	512 373
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			221 455	173 466
Dotations aux provisions pour risques et charges				6 250
TOTAL dotations d'exploitation :			745 082	692 089
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			972	
CHARGES D'EXPLOITATION			20 325 304	17 239 320
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 061 049	608 051

Compte de Résultat (Seconde Partie)

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2023	Net (N-1) 31/03/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 061 049	608 051
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10 000	10 000
Autres intérêts et produits assimilés	21 358	20 447
Reprises sur provisions et transferts de charges		19
Différences positives de change	488	304
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 846	30 770
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	8	
Intérêts et charges assimilées	39 129	15 565
Différences négatives de change	5	93
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	39 142	15 658
RÉSULTAT FINANCIER	(7 296)	15 113
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 053 753	623 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28	100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 743	51 589
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	43 771	51 689
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 143	57 531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 770	34 422
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	112 913	91 953
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(69 142)	(40 264)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	77 719	
Impôts sur les bénéfices	135 482	10 410
TOTAL DES PRODUITS	21 461 970	17 929 830
TOTAL DES CHARGES	20 690 560	17 357 341
BÉNÉFICE OU PERTE	771 411	572 490

Règles & Méthodes Comptables

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

Les états financiers au 31 mars 2023 ont été établis en conformité avec :

- le règlement de l'ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 + (Version recueil) relatif au plan comptable général (PCG), ce règlement a été homologué par arrêté du 26 décembre 2018 et publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
- la loi n°83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règles comptables :
- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

Immobilisations Corporelles Amortissements linéaires comptables

- | | |
|--|-------------|
| - Constructions, charpente | 20 ans |
| - Bâtiments | 40 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 5 à 15 ans |
| - Installations générales, agencement, aménagt outillage | 5 à 8 ans |
| - Matériel de transport | 4 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 8 à 10 ans |

Les amortissements dérogatoires figurant au passif concernent uniquement des amortissements dotés du fait de la différence de mode d'amortissement (dégressif fiscalement et linéaire comptablement).

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et 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. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction du taux de rotation et des perspectives d'écoulement des produits.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Ces provisions sont déterminées en fonction de l'antériorité des créances et des risques de non recouvrement identifiés, appréciés au cas par cas.

Une partie de ces créances est financée grâce à un contrat d'affacturage confidentiel. Au 31 mars 2023, le solde des factures cédées à BNP Paribas Factor s'élevait à 2 716 379,75 €.

Règles & Méthodes Comptables

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur. Rexor ne dote les provisions règlementées qu'au titre des amortissements dérogatoires.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises "out" sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".

Lorsqu'une opération fait l'objet d'une moins-value latente à la date de clôture, celle-ci fait l'objet d'une provision pour risque de change du montant de cette moins-value.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART A LA RETRAITE

La société comptabilise la provision de départ à la retraite de ses salariés.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'estimation des engagements s'effectue selon la méthode d'évaluation préconisée par la norme IAS19 Avantages du personnel, à savoir la méthode des "unités de crédit projetées". L'application de cette méthode est basée sur l'étalement linéaire des droits. Cela équivaut à ne retenir de l'engagement total que la quote-part des services rendus à la date d'évaluation par rapport aux services projetés au moment du départ à la retraite.

Dans le cadre de la préconisation IFRIC, les droits du régime d'IFC étant plafonnés à partir d'une certaine ancienneté, Rexor a opté pour un étalement des droits sur la période précédant l'âge de départ à la retraite, sur une période équivalente à l'ancienneté nécessaire pour atteindre les droits plafonnés, en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation de 3,50 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Départ à l'initiative du salarié

Le montant total de la provision nette pour départ à la retraite s'élève à 297 600 €. La réévaluation des indemnités de fin de carrière

au 31 mars 2023 a donné lieu à une reprise de provision nette de 109 810 €.

Le montant externalisé auprès d'un assureur dédié s'élève à 83 951 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Ces informations ne peuvent être fournies puisqu'elles permettraient d'identifier une situation individuelle.

D'autre part, la société JPF Netherlands B.V. est devenue présidente de Rexor au 07 mai 2015.

La société JPF Netherlands Investment B.V. est devenue actionnaire unique de Rexor au 1er septembre 2021 et Rexor est désormais consolidée dans ses comptes.

INFORMATIONS AU TITRE DE LA PANDEMIE DE COVID 19

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Eu égard à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	412 810		30 213
TOTAL immobilisations incorporelles :	412 810		30 213
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	245 989		12 068
Constructions sur sol propre	3 521 470		75 763
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 125 665		148 199
Installations techniques et outillage industriel	13 265 608		177 355
Installations générales, agencements et divers	3 183 586		102 655
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	491 531		29 675
Emballages récupérables et divers	93 538		17 664
Immobilisations corporelles en cours	14 661		153 883
Avances et acomptes			920 000
TOTAL immobilisations corporelles :	22 949 048		1 637 262
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	86 556		6 591
TOTAL immobilisations financières :	86 556		6 591
TOTAL GÉNÉRAL	23 448 414		1 674 066

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			443 023	
TOTAL immobilisations incorporelles :			443 023	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			258 057	
Constructions sur sol propre			3 597 233	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 273 864	
Install. techn., matériel et out. industriels			13 442 964	
Inst. générales, agencements et divers			3 286 241	
Matériel de transport			7 000	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			521 206	
Emballages récupérables et divers			111 202	
Immobilisations corporelles en cours			168 544	
Avances et acomptes			920 000	
TOTAL immobilisations corporelles :			24 586 310	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		41 181	51 966	
TOTAL immobilisations financières :		41 181	51 966	
TOTAL GÉNÉRAL		41 181	25 081 299	

Amortissements

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	376 122	6 608		382 730
TOTAL immobilisations incorporelles :	376 122	6 608		382 730
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	55 521	1 504		57 025
Constructions sur sol propre	2 958 320	48 789		3 007 109
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 804 721	53 122		1 857 843
Installations techn. et outillage industriel	11 662 322	315 137		11 977 459
Inst. générales, agencements et divers	2 970 135	67 321		3 037 456
Matériel de transport	3 864	1 750		5 614
Mat. de bureau, informatique et mobil.	428 668	29 395		458 063
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 883 551	517 019		20 400 570
TOTAL GÉNÉRAL	20 259 673	523 627		20 783 300

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

REXOR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL Immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	50 000			50 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		8		8
Prov. pour pensions et obligat. simil.	407 410		109 810	297 600
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	457 410	8	109 810	347 608

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	511 641	221 455	136 055	597 041
Provisions sur comptes clients	4 033			4 033
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	515 674	221 455	136 055	601 074

TOTAL GÉNÉRAL	973 084	221 463	245 865	948 683
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	41 438	21 632	19 807
Autres immobilisations financières	10 528		10 528
TOTAL de l'actif immobilisé :	51 966	21 632	30 334
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 435		5 435
Autres créances clients	1 381 885	1 381 885	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	831	831	
État - Impôts sur les bénéfices	107 467	(121 784)	229 251
État - Taxe sur la valeur ajoutée	74 868	74 868	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	63 042	63 042	
Groupe et associés	520 689	520 689	
Débiteurs divers	2 964 638	2 964 638	
TOTAL de l'actif circulant :	5 120 355	4 885 669	234 686
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	177 260	177 260	
TOTAL GÉNÉRAL	5 349 581	5 084 561	265 020

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	2 716 380	2 716 380		
- à plus d' 1 an à l'origine	1 012 906	324 753	688 153	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 496 572	1 496 572		
Personnel et comptes rattachés	1 002 294	1 002 294		
Sécurité sociale et autres organismes	190 406	190 406		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 200	40 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	166 280	166 280		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	575 483	575 483		
Groupe et associés				
Autres dettes	108 936	108 936		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 811	6 811		
TOTAL GÉNÉRAL	7 316 268	6 628 115	688 153	

Charges à Payer

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 718 727
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 635
Dettes fiscales et sociales	1 022 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	78 598
TOTAL	3 998 082

Produits à Recevoir

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	(182)
TOTAL	(182)

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	177 260	6 811
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	177 260	6 811

Composition du Capital Social

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	27907	35,06
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	27907	

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	978 419			978 419
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	97 842			97 842
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 396 894	572 490		5 969 383
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	572 490		572 490	
Résultat de l'exercice		771 411		771 411
Subventions d'investissement	60 666		7 620	53 046
Provisions réglementées				
TOTAL	7 106 311	1 343 900	580 109	7 870 101

Crédit-Bail

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	8		8	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	8		8	
RAPPEL : Provision pour perte de change			(8)	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	978 419	978 419	978 419	978 419	978 419
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	27907	27907	27907	27907	27907
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	21 065 600	17 285 361	14 763 672	16 553 071	17 154 901
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 483 836	1 023 602	616 837	986 082	1 213 901
Impôts sur les bénéfices	135 482	10 410	(89 580)	20 322	(25 775)
Participation des salariés due au titre de l'exercice	77 719				
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	771 411	572 490	(101 787)	562 628	655 708
Résultat distribué				500 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	46	36	25	35	44
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	28	21	(4)	20	23
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	91,83	89,17	90,17	92,83	97,75
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 735 152	3 502 645	3 351 619	3 485 690	3 514 595
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 578 406	1 361 926	1 349 203	1 424 933	1 635 936

Engagements Financiers

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	160 000
Garantie ICPE	160 000

TOTAL	160 000
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 010 559
Emprunts et dettes financières divers	
Gage sur matériel : 5 673.91 €	
Nantissement sur fonds de commerce : 895 658.11 €	
VNC des biens nantis : 0 €	
TOTAL	1 010 559

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	TOTAL 31/03/2023	TOTAL 31/03/2022	% 22/23
LUXE	1 701 810	1 095 701	2 797 511	2 762 507	1%
AGROALIMENTAIRE	4 467 614	4 676 488	9 144 102	8 864 634	3%
INDUSTRIE & CONSTRUCTION	4 511 845	2 961 748	7 473 593	4 439 816	68%
SECURITE	1 630 732	19 663	1 650 394	1 218 405	35%
HORS ACTIVITES			0	0	
TOTAL	12 312 000	8 753 600	21 065 600	17 285 361	22%

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	23 812	10 717	13 095	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	2 038 718	2 000 935	37 783	
Autres approvisionnements	210 355	130 321	80 034	
TOTAL I	2 272 885	2 141 973	130 912	
Production				
Produits intermédiaires	1 166 249	1 361 876		195 627
Produits finis	729 695	680 004	49 691	
Produits résiduels				
TOTAL II	1 895 944	2 041 880		145 936
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)			II + III	145 936

Effectif Moyen

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13,33	
Agents de maîtrise et techniciens	14,58	
Employés	32,83	
Ouvriers	31,08	5,58
TOTAL	91,82	5,58

Détail des Transferts de Charges

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

NATURE	Montant
Avantages en nature	31 200
Refacturation de frais de salons	33 652
Refacturation mise à disposition de personnel	113 097
Prime bonus écologique	5 200
Recyclage des déchets	7 486
TOTAL	190 634

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

Période du 01/04/22 au 31/03/23

REXOR

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	771 411
Impôts sur les bénéfices	135 482
RÉSULTAT AVANT IMPOT	906 893
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	

RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)

906 893

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes	265 070		
Créances clients et comptes rattachés	281 753		
Autres créances	520 689		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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	50 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

REXOR

Période du 01/04/22 au 31/03/23

Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 053 753	263 438
Résultat exceptionnel (hors participation)	(69 142)	(17 285)
Résultat comptable (hors participation)	984 612	246 153

REXOR
Société par actions simplifiée
au capital de 978 419,42 euros
Siège social : 172 Rue Saint Michel Paladru
38850 VILLAGES DU LAC DE PALADRU
542 020 854 RCS VIENNE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 26 SEPTEMBRE 2023

*Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 mars 2023*

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique accepte la proposition du Président d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 771 410,51 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 771 410,51 euros

Affectation

Aux autres réserves 771 410,51 euros

Total 771 410,51 euros 771 410,51 euros

Le poste « autres réserves » se trouvera ainsi porté à 6 740 793,79 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 mars 2020	Néant	500 000 €	néant
31 mars 2021	Néant	Néant	néant
31 mars 2022	Néant	Néant	néant

Pour copie certifiée conforme
Le Président
JPF NETHERLANDS INVESTMENT B.V.

DocuSigned by:
Aloys Slenders
66794238328440B

DocuSigned by:
Alok Sharma
2EDE026742BD4CD