Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C

**ROZO**

Société par actions simplifiée au capital de 627.960 €
Siège social : 23 rue Daviel - 75013 PARIS
444 771 083 RCS PARIS

---

**EXTRAITS DU PROCES VERBAL**
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DES ASSOCIES**
**DU 15 DECEMBRE 2025**

**********

**DEUXIEME RESOLUTION**
*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025)*

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025 font apparaître un bénéfice de 572.211 euros, décide d'affecter ce résultat, en totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à (1.411.901) euros.

Le compte « **autres réserves** » reste inchangé à 3.199.327 euros.

Compte tenu de cette affectation du résultat, les capitaux propres ressortent à un montant de 2.737.960 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte du fait qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois précédents exercices.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.***

**********

Extrait certifié conforme par la Présidente

**La Présidente**
Mme Céline PERRIN

Signé par :
Céline Perrin
16AF6FA8D87A41E...

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# ROZO

# Bilan

Signé par :
Céline Perrin
16AF6FA8D87A41E...

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| *Actif immobilisé* | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 1 090 390 | 827 677 | 262 713 | 363 211 | - 100 498 |
| Fonds commercial | 604 700 | | 604 700 | 604 700 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 19 271 | 6 611 | 12 660 | 13 055 | - 395 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 86 691 | 77 163 | 9 528 | 17 117 | - 7 589 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 7 900 | | 7 900 | 7 900 | |
| Créances rattachées à des participations | 254 035 | | 254 035 | 328 | 253 707 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 99 713 | | 99 713 | 99 102 | 611 |
| **TOTAL (I)** | **2 162 700** | **911 452** | **1 251 248** | **1 105 413** | **145 835** |
| *Actif circulant* | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | 109 034 | | 109 034 | 40 108 | 68 926 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 4 570 841 | 600 | 4 570 241 | 2 351 187 | 2 219 054 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 26 530 | | 26 530 | 31 267 | - 4 737 |
| . Personnel | 21 292 | | 21 292 | 16 459 | 4 833 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 1 725 | | 1 725 | 3 950 | - 2 225 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 475 927 | | 475 927 | 69 993 | 405 934 |
| . Autres | 309 338 | | 309 338 | 494 172 | - 184 834 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 236 837 | | 236 837 | 236 837 | |
| Disponibilités | 7 001 799 | | 7 001 799 | 2 355 627 | 4 646 172 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 92 813 | | 92 813 | 21 165 | 71 648 |
| **TOTAL (II)** | **12 846 136** | **600** | **12 845 536** | **5 620 765** | **7 224 771** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **15 008 835** | **912 052** | **14 096 784** | **6 726 178** | **7 370 606** |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 627 960) | 627 960 | 627 960 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 22 941 | 22 941 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 62 796 | 62 796 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | 236 837 | 236 837 | |
| Autres réserves | 3 199 328 | 3 199 328 | |
| Report à nouveau | -1 984 112 | | -1 984 112 |
| Résultat de l'exercice | 572 211 | -1 984 112 | 2 556 323 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **2 737 960** | **2 165 749** | **572 211** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 189 583 | 474 628 | - 285 045 |
| . Découverts, concours bancaires | 376 173 | 352 456 | 23 717 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | | 40 168 | - 40 168 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 143 696 | 588 836 | 3 554 860 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 383 434 | 389 395 | - 5 961 |
| . Organismes sociaux | 469 845 | 363 276 | 106 569 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 14 956 | 15 882 | - 926 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 606 315 | 426 530 | 179 785 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 2 453 | | 2 453 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 2 088 621 | 1 909 258 | 179 363 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 083 749 | | 3 083 749 |
| **TOTAL (IV)** | **11 358 824** | **4 560 430** | **6 798 394** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **14 096 784** | **6 726 178** | **7 370 606** |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



**ROZO**

# Compte de résultat

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 14 673 242 | | 14 673 242 | 6 141 393 | 8 531 849 | 138,92 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **14 673 242** | | **14 673 242** | **6 141 393** | **8 531 849** | **138,92** |
| Production stockée | | | 68 926 | -62 976 | 131 902 | 209,45 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 6 000 | 12 000 | - 6 000 | -50,00 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 191 379 | 1 500 278 | -1 308 899 | -87,24 |
| Autres produits | | | 2 575 | 1 222 | 1 353 | 110,72 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **14 942 123** | **7 591 917** | **7 350 206** | **96,82** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 8 769 175 | 2 774 411 | 5 994 764 | 216,07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 672 | 135 096 | 32 576 | 24,11 |
| Salaires et traitements | | | 3 653 973 | 3 618 460 | 35 513 | 0,98 |
| Charges sociales | | | 1 504 328 | 1 453 511 | 50 817 | 3,50 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 231 383 | 203 334 | 28 049 | 13,79 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 191 819 | 1 601 324 | -1 409 505 | -88,02 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **14 518 350** | **9 786 136** | **4 732 214** | **48,36** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **423 773** | **-2 194 220** | **2 617 993** | **119,31** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 9 107 | 257 839 | - 248 732 | -96,47 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 13 386 | 16 979 | - 3 593 | -21,16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **22 494** | **274 819** | **- 252 325** | **-91,81** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 13 082 | 12 436 | 646 | 5,19 |
| Différences négatives de change | | | 2 | | 2 | N/S |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **13 084** | **12 436** | **648** | **5,21** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **9 409** | **262 383** | **- 252 974** | **-96,41** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **433 182** | **-1 931 837** | **2 365 019** | **122,42** |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 4 088 | - 4 088 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | | **4 088** | **- 4 088** | **-100** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 912 | - 912 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | | **912** | **- 912** | **-100** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | **3 176** | **- 3 176** | **-100** |
| Participation des salariés (IX) | 119 142 | 58 576 | 60 566 | 103,40 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -258 171 | -3 125 | - 255 046 | N/S |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **14 964 616** | **7 870 823** | **7 093 793** | **90,13** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **14 392 405** | **9 854 935** | **4 537 470** | **46,04** |
| **RESULTAT NET** | **572 211** | **-1 984 112** | **2 556 323** | **128,84** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | 27 530 | 31 755 | - 4 225 | -13,30 |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



**ROZO**

# Annexes 2025

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



Annexes 2025

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 096 783,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 572 210,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/10/2025 par les dirigeants.

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# REGLES ET METHODES COMPTABLES

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en France. Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été établis conformément au règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 de l'ANC, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels..

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## 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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E= exceptionnel) :

Amortissements pour dépréciation :

Installations techniques, mat.outillage : 12,5 % L
Install. générales agencts, aménagts : 12,5 % L
Matériel de transport : 25 % L
Matériel de bureau et informatique : 33,33 % L
Mobilier : 25 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

## PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

## EMPRUNT ET DETTES FINANCIERES

Les comptes courants d'associés sont classés dans cette rubrique et font l'objet d'un décompte d'intérêts au taux du marché monétaire. Le remboursement d'emprunt a été gelé du fait du redressement judiciaire du 4 juin 2014.

## PROVISIONS CREANCE DOUTEUSE

Lorsqu'un débiteur est en RJ, nous constatons une provision pour dépréciation de 100% du montant HT. Nous passons immédiatement la créance en pertes dès que le débiteur est en liquidation judiciaire ou si nous recevons un certificat d'irrécouvrabilité de la part de notre cabinet de recouvrement.

## CREANCES

Les créances sont valorisées à la valeur nominale, une provision pour dépréciation est appliquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires dont la valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée d'un montant de la différence.
En cas de cession, la valeur de sortie est déterminée selon la règle du FIFO.

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent des risques liés à des litiges prud'homaux, à des risques de remboursement de provision client, à des contentieux en cours, à des écarts de conversion avec la filiale polonaise.

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



Annexes 2025 (suite)

# NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Fonds commercial (hors droit au bail)* = ***604 700***

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 604 700 | | 604 700 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***604 700*** | | ***604 700*** | |

*Actif **immobilisé***

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 162 700

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 576 031 | 119 059 | | 1 695 090 |
| Immobilisations corporelles | 117 282 | 4 877 | 16 197 | 105 962 |
| Immobilisations financières | 107 330 | 257 645 | 3 327 | 361 648 |
| ***TOTAL*** | ***1 800 643*** | ***381 581*** | ***19 524*** | ***2 162 700*** |

Amortissements et provisions d'actif = 911 452

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 608 120 | 219 557 | | 827 677 |
| Immobilisations corporelles | 87 110 | 11 826 | 15 161 | 83 774 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***695 230*** | ***231 383*** | ***15 161*** | ***911 452*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Concessions et droits similaires | 1 080 | 1 080 | 0 | 3 ans |
| Licences, proc?d?s, logiciels | 1 089 311 | 826 598 | 262 713 | 3 ans |
| Fonds commercial | 604 700 | 0 | 604 700 | Non amortiss. |
| Installations generales | 19 271 | 6 611 | 12 660 | 8 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 5 601 | 1 050 | 4 551 | 8 ans |
| Materiel de bureau et informatique | 67 784 | 66 313 | 1 471 | 2 à 3 ans |
| Mobilier | 13 306 | 9 800 | 3 506 | 4 ans |
| ***TOTAL*** | ***1 801 052*** | ***911 452*** | ***889 601*** | |

*Etat des **créances** = 5 852 213*

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 353 748 | | 353 748 |
| Actif circulant & charges d'avance | 5 498 465 | 5 498 465 | |
| ***TOTAL*** | ***5 852 213*** | ***5 498 465*** | ***353 748*** |

*Provisions **pour dépréciation** = 600*

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 191 979 | | 191 379 | | 600 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | ***191 979*** | | ***191 379*** | | ***600*** |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



*Produits à recevoir par postes du bilan = 6 368*

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières<br>Clients et comptes rattachés<br>Autres créances<br>Disponibilités | 6 368 |
| ***TOTAL*** | ***6 368*** |

*Charges constatées d'avance = 92 813*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 627 960*

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 15699 | 40,00 | 627 960 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***15699*** | ***40,00*** | ***627 960*** |

*Tableau de variation des capitaux propres*

| | Capital | Prime d'émission, fusion | Réserves | Report à nouveau | Résultat | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Situation au 30/06/2024 | 627960.0 | 22941.0 | 3498961.0 | 0.0 | -1984112.0 | 2165749.0 |
| Affectation résultat 2024 | | | | -1984112.0 | 1984112.0 | 0.0 |
| Distribution dividendes | | | | | | 0.0 |
| Résultat exercice 2025 | | | | | 572211.0 | 572211.0 |
| Situation au 30/06/2025 | 627960.0 | 22941.0 | 3498961.0 | -1984112.0 | 572211.0 | 2737961.0 |
| Variations 2025 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | -1984112.0 | 2556323.0 | |

*Etat des **dettes** = 11 358 824*

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 565 756 | 565 756 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 4 143 696 | 4 143 696 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 1 477 002 | 1 477 002 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 2 088 621 | 2 088 621 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 083 749 | 3 083 749 | | |
| ***TOTAL*** | ***11 358 824*** | ***11 358 824*** | | |

*Charges à payer par postes du **bilan** = 969 926*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 82 243 |
| Dettes fiscales & sociales | 538 083 |
| Autres dettes | 349 600 |
| ***TOTAL*** | ***969 926*** |

***Produits constatés d'avance** = 3 083 749*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



Annexes 2025 (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires* = ***14 673 242***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Prestations de services | 9 693 372 | 66,06 % |
| Produits des activités annexes | 4 979 870 | 33,94 % |
| ***TOTAL*** | ***14 673 242*** | ***100.00 %*** |

*Autres informations relatives au compte de* ***résultat***

:

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux* ***Comptes***

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 18 000 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***18 000*** |

*Engagements hors bilan*

:

:

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = **6 368***

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etablir( 41810000000 ) | 6 368 |
| ***TOTAL*** | ***6 368*** |

*Charges constatées d'avance = 92 **813***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000000 ) | 92 813 |
| ***TOTAL*** | ***92 813*** |

*Charges à payer = 969 926*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs( 40810000000 ) | 26 589 |
| Fnp intercos( 40810100000 ) | 55 655 |
| ***TOTAL*** | ***82 243*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Dettes provisio. pour conges payes( 42820000000 ) | 379 932 |
| Charges sociales sur conges payes( 43820000000 ) | 155 698 |
| Autres charges a payer( 44860000000 ) | 2 453 |
| ***TOTAL*** | ***538 083*** |

| Autres dettes | Montant |
|---|---|
| Rabais remises rist. a accorder( 41980000000 ) | 349 600 |
| ***TOTAL*** | ***349 600*** |

*Produits constatés d'avance = 3 083 749*

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constates d'avance( 48700000000 ) | 3 083 749 |
| ***TOTAL*** | ***3 083 749*** |

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



Annexes 2025 (suite)

# RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 30/06/2025 | 30/06/2024 | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | mois |
| **I - Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| a ) Capital social | 627 960 | 627 960 | 627 960 | 621 000 | |
| b ) Nombre d'actions émises | 15 699 | 15 699 | 15 699 | | |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| **II - Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes | 14 673 242 | 6 141 393 | 12 726 165 | 12 421 701 | |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 354 044 | -3 064 569 | 584 441 | 3 233 982 | |
| c ) Impôt sur les bénéfices | -258 171 | -3 125 | 25 010 | 513 315 | |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 612 215 | -3 061 444 | 559 431 | 2 720 667 | |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | 572 211 | -1 984 112 | 360 588 | 1 424 552 | |
| f ) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g ) Participation des salariés | 119 142 | 58 576 | 290 152 | 92 428 | |
| **III - Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 39 | -195 | 36 | | |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | 36 | -126 | 23 | | |
| c ) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| **IV - Personnel :** | | | | | |
| a ) Nombre de salariés | 70 | | | | |
| b ) Montant de la masse salariale | 3 653 973 | 3 618 460 | 3 299 472 | 2 977 844 | |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 1 504 328 | 1 453 511 | 1 312 259 | 1 100 805 | |

Observations complémentaires

Docusign Envelope ID: A91DD20F-AB8D-8224-8039-B05780088E2C



# Annexes 2025 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

***Tableau***

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| FUZO | 10 000 | 5 644 | 100 | 4 900 | 4 900 | 18 241 | | | -25 629 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| *Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

***Observations complémentaires***

Information sur ROZO IBERICA manquante

LECHARTIER
Commissariat aux comptes

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250.000 €
-
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
-
SIRET : 339 202 608 00081 - APE : 6920Z
22 rue Léon Jouhaux
75010 PARIS

R.C.S. PARIS: B 339 202 608

N° TVA: FR 42 339 202 608

# ROZO

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 627 960 Euros
23, Rue Daviel
75013 PARIS
RCS PARIS : B 444 771 083

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

LECHARTIER
Commissariat aux comptes

**SAS ROZO**
Siège social : 23, Rue Daviel
75013 PARIS

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

*Exercice clos le 30 juin 2025*

Aux associés de la SAS ROZO,

## I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ROZO relatifs à l'exercice clos le 30/06/2025, 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.

## II - 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 01/07/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## III - Justification des appréciations

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

## IV - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## V - 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.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 28 Novembre 2025
Le Commissaire aux comptes
**SAS LECHARTIER**
Représenté par
Romain PICLIN

**ROZO**

# Bilan

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| *Actif immobilisé* | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 1 090 390 | 827 677 | 262 713 | 363 211 | - 100 498 |
| Fonds commercial | 604 700 | | 604 700 | 604 700 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 19 271 | 6 611 | 12 660 | 13 055 | - 395 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 86 691 | 77 163 | 9 528 | 17 117 | - 7 589 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 7 900 | | 7 900 | 7 900 | |
| Créances rattachées à des participations | 254 035 | | 254 035 | 328 | 253 707 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 99 713 | | 99 713 | 99 102 | 611 |
| **TOTAL (I)** | **2 162 700** | **911 452** | **1 251 248** | **1 105 413** | **145 835** |
| *Actif circulant* | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | 109 034 | | 109 034 | 40 108 | 68 926 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 4 570 841 | 600 | 4 570 241 | 2 351 187 | 2 219 054 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 26 530 | | 26 530 | 31 267 | - 4 737 |
| . Personnel | 21 292 | | 21 292 | 16 459 | 4 833 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 1 725 | | 1 725 | 3 950 | - 2 225 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 475 927 | | 475 927 | 69 993 | 405 934 |
| . Autres | 309 338 | | 309 338 | 494 172 | - 184 834 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 236 837 | | 236 837 | 236 837 | |
| Disponibilités | 7 001 799 | | 7 001 799 | 2 355 627 | 4 646 172 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 92 813 | | 92 813 | 21 165 | 71 648 |
| **TOTAL (II)** | **12 846 136** | **600** | **12 845 536** | **5 620 765** | **7 224 771** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **15 008 835** | **912 052** | **14 096 784** | **6 726 178** | **7 370 606** |

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 627 960) | 627 960 | 627 960 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 22 941 | 22 941 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 62 796 | 62 796 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | 236 837 | 236 837 | |
| Autres réserves | 3 199 328 | 3 199 328 | |
| Report à nouveau | -1 984 112 | | -1 984 112 |
| Résultat de l'exercice | 572 211 | -1 984 112 | 2 556 323 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **2 737 960** | **2 165 749** | **572 211** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 189 583 | 474 628 | - 285 045 |
| . Découverts, concours bancaires | 376 173 | 352 456 | 23 717 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | | 40 168 | - 40 168 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 143 696 | 588 836 | 3 554 860 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 383 434 | 389 395 | - 5 961 |
| . Organismes sociaux | 469 845 | 363 276 | 106 569 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 14 956 | 15 882 | - 926 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 606 315 | 426 530 | 179 785 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 2 453 | | 2 453 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 2 088 621 | 1 909 258 | 179 363 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 083 749 | | 3 083 749 |
| **TOTAL (IV)** | **11 358 824** | **4 560 430** | **6 798 394** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **14 096 784** | **6 726 178** | **7 370 606** |

**ROZO**

# Compte de résultat

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 14 673 242 | | 14 673 242 | 6 141 393 | 8 531 849 | 138,92 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **14 673 242** | | **14 673 242** | **6 141 393** | **8 531 849** | **138,92** |
| Production stockée | | | 68 926 | -62 976 | 131 902 | 209,45 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 6 000 | 12 000 | - 6 000 | -50,00 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 191 379 | 1 500 278 | -1 308 899 | -87,24 |
| Autres produits | | | 2 575 | 1 222 | 1 353 | 110,72 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **14 942 123** | **7 591 917** | **7 350 206** | **96,82** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 8 769 175 | 2 774 411 | 5 994 764 | 216,07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 672 | 135 096 | 32 576 | 24,11 |
| Salaires et traitements | | | 3 653 973 | 3 618 460 | 35 513 | 0,98 |
| Charges sociales | | | 1 504 328 | 1 453 511 | 50 817 | 3,50 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 231 383 | 203 334 | 28 049 | 13,79 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 191 819 | 1 601 324 | -1 409 505 | -88,02 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **14 518 350** | **9 786 136** | **4 732 214** | **48,36** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **423 773** | **-2 194 220** | **2 617 993** | **119,31** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 9 107 | 257 839 | - 248 732 | -96,47 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 13 386 | 16 979 | - 3 593 | -21,16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **22 494** | **274 819** | **- 252 325** | **-91,81** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 13 082 | 12 436 | 646 | 5,19 |
| Différences négatives de change | | | 2 | | 2 | N/S |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **13 084** | **12 436** | **648** | **5,21** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **9 409** | **262 383** | **- 252 974** | **-96,41** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **433 182** | **-1 931 837** | **2 365 019** | **122,42** |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 4 088 | - 4 088 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | | **4 088** | **- 4 088** | **-100** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 912 | - 912 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | | **912** | **- 912** | **-100** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | **3 176** | **- 3 176** | **-100** |
| Participation des salariés (IX) | 119 142 | 58 576 | 60 566 | 103,40 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -258 171 | -3 125 | - 255 046 | N/S |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **14 964 616** | **7 870 823** | **7 093 793** | **90,13** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **14 392 405** | **9 854 935** | **4 537 470** | **46,04** |
| **RESULTAT NET** | **572 211** | **-1 984 112** | **2 556 323** | **128,84** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | 27 530 | 31 755 | - 4 225 | -13,30 |

**ROZO**

# Annexes 2025

Annexes 2025

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 096 783,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 572 210,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/10/2025 par les dirigeants.

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en France. Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été établis conformément au règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 de l'ANC, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels..

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## 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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E= exceptionnel) :

Amortissements pour dépréciation :

Installations techniques, mat.outillage : 12,5 % L
Install. générales agencts, aménagts : 12,5 % L
Matériel de transport : 25 % L
Matériel de bureau et informatique : 33,33 % L
Mobilier : 25 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

## PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

## EMPRUNT ET DETTES FINANCIERES

Les comptes courants d'associés sont classés dans cette rubrique et font l'objet d'un décompte d'intérêts au taux du marché monétaire. Le remboursement d'emprunt a été gelé du fait du redressement judiciaire du 4 juin 2014.

## PROVISIONS CREANCE DOUTEUSE

Lorsqu'un débiteur est en RJ, nous constatons une provision pour dépréciation de 100% du montant HT. Nous passons immédiatement la créance en pertes dès que le débiteur est en liquidation judiciaire ou si nous recevons un certificat d'irrécouvrabilité de la part de notre cabinet de recouvrement.

## CREANCES

Les créances sont valorisées à la valeur nominale, une provision pour dépréciation est appliquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de SICAV monétaires dont la valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée d'un montant de la différence.
En cas de cession, la valeur de sortie est déterminée selon la règle du FIFO.

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges concernent des risques liés à des litiges prud'homaux, à des risques de remboursement de provision client, à des contentieux en cours, à des écarts de conversion avec la filiale polonaise.

Annexes 2025 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Fonds commercial (hors droit au bail)* = ***604 700***

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 604 700 | | 604 700 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***604 700*** | | ***604 700*** | |

*Actif **immobilisé***

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 162 700

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 1 576 031 | 119 059 | | 1 695 090 |
| Immobilisations corporelles | 117 282 | 4 877 | 16 197 | 105 962 |
| Immobilisations financières | 107 330 | 257 645 | 3 327 | 361 648 |
| ***TOTAL*** | ***1 800 643*** | ***381 581*** | ***19 524*** | ***2 162 700*** |

Amortissements et provisions d'actif = 911 452

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 608 120 | 219 557 | | 827 677 |
| Immobilisations corporelles | 87 110 | 11 826 | 15 161 | 83 774 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***695 230*** | ***231 383*** | ***15 161*** | ***911 452*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Concessions et droits similaires | 1 080 | 1 080 | 0 | 3 ans |
| Licences, proc?d?s, logiciels | 1 089 311 | 826 598 | 262 713 | 3 ans |
| Fonds commercial | 604 700 | 0 | 604 700 | Non amortiss. |
| Installations generales | 19 271 | 6 611 | 12 660 | 8 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 5 601 | 1 050 | 4 551 | 8 ans |
| Materiel de bureau et informatique | 67 784 | 66 313 | 1 471 | 2 à 3 ans |
| Mobilier | 13 306 | 9 800 | 3 506 | 4 ans |
| ***TOTAL*** | ***1 801 052*** | ***911 452*** | ***889 601*** | |

*Etat des **créances** = 5 852 213*

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 353 748 | | 353 748 |
| Actif circulant & charges d'avance | 5 498 465 | 5 498 465 | |
| ***TOTAL*** | ***5 852 213*** | ***5 498 465*** | ***353 748*** |

*Provisions **pour dépréciation** = 600*

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 191 979 | | 191 379 | | 600 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | ***191 979*** | | ***191 379*** | | ***600*** |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 6 368*

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières<br>Clients et comptes rattachés<br>Autres créances<br>Disponibilités | 6 368 |
| ***TOTAL*** | ***6 368*** |

*Charges constatées d'avance = 92 813*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2025 (suite)

# NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 627 960*

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 15699 | 40,00 | 627 960 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***15699*** | ***40,00*** | ***627 960*** |

*Tableau de variation des capitaux propres*

| | Capital | Prime d'émission, fusion | Réserves | Report à nouveau | Résultat | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Situation au 30/06/2024 | 627960.0 | 22941.0 | 3498961.0 | 0.0 | -1984112.0 | 2165749.0 |
| Affectation résultat 2024 | | | | -1984112.0 | 1984112.0 | 0.0 |
| Distribution dividendes | | | | | | 0.0 |
| Résultat exercice 2025 | | | | | 572211.0 | 572211.0 |
| Situation au 30/06/2025 | 627960.0 | 22941.0 | 3498961.0 | -1984112.0 | 572211.0 | 2737961.0 |
| Variations 2025 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | -1984112.0 | 2556323.0 | |

*Etat des **dettes** = 11 358 824*

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 565 756 | 565 756 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 4 143 696 | 4 143 696 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 1 477 002 | 1 477 002 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 2 088 621 | 2 088 621 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 083 749 | 3 083 749 | | |
| ***TOTAL*** | ***11 358 824*** | ***11 358 824*** | | |

*Charges à payer par postes du **bilan** = 969 926*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 82 243 |
| Dettes fiscales & sociales | 538 083 |
| Autres dettes | 349 600 |
| ***TOTAL*** | ***969 926*** |

***Produits constatés d'avance** = 3 083 749*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires* = ***14 673 242***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Prestations de services | 9 693 372 | 66,06 % |
| Produits des activités annexes | 4 979 870 | 33,94 % |
| ***TOTAL*** | ***14 673 242*** | ***100.00 %*** |

*Autres informations relatives au compte de* ***résultat***

:

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux* ***Comptes***

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 18 000 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***18 000*** |

*Engagements hors bilan*

:

:

Annexes 2025 (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = **6 368***

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Clients factures a etablir( 41810000000 ) | 6 368 |
| ***TOTAL*** | ***6 368*** |

*Charges constatées d'avance = 92 **813***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000000 ) | 92 813 |
| ***TOTAL*** | ***92 813*** |

*Charges à payer = 969 926*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs( 40810000000 ) | 26 589 |
| Fnp intercos( 40810100000 ) | 55 655 |
| ***TOTAL*** | ***82 243*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Dettes provisio. pour conges payes( 42820000000 ) | 379 932 |
| Charges sociales sur conges payes( 43820000000 ) | 155 698 |
| Autres charges a payer( 44860000000 ) | 2 453 |
| ***TOTAL*** | ***538 083*** |

| Autres dettes | Montant |
|---|---|
| Rabais remises rist. a accorder( 41980000000 ) | 349 600 |
| ***TOTAL*** | ***349 600*** |

*Produits constatés d'avance = 3 083 749*

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constates d'avance( 48700000000 ) | 3 083 749 |
| ***TOTAL*** | ***3 083 749*** |

Annexes 2025 (suite)

# RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 30/06/2025 | 30/06/2024 | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | mois |
| **I - Situation financière en fin d'exercice** | | | | | |
| a ) Capital social | 627 960 | 627 960 | 627 960 | 621 000 | |
| b ) Nombre d'actions émises | 15 699 | 15 699 | 15 699 | | |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| **II - Résultat global des opérations effectives** | | | | | |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes | 14 673 242 | 6 141 393 | 12 726 165 | 12 421 701 | |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 354 044 | -3 064 569 | 584 441 | 3 233 982 | |
| c ) Impôt sur les bénéfices | -258 171 | -3 125 | 25 010 | 513 315 | |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 612 215 | -3 061 444 | 559 431 | 2 720 667 | |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | 572 211 | -1 984 112 | 360 588 | 1 424 552 | |
| f ) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g ) Participation des salariés | 119 142 | 58 576 | 290 152 | 92 428 | |
| **III - Résultat des opérations réduit à une seule action** | | | | | |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 39 | -195 | 36 | | |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | 36 | -126 | 23 | | |
| c ) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| **IV - Personnel :** | | | | | |
| a ) Nombre de salariés | 70 | | | | |
| b ) Montant de la masse salariale | 3 653 973 | 3 618 460 | 3 299 472 | 2 977 844 | |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 1 504 328 | 1 453 511 | 1 312 259 | 1 100 805 | |

Observations complémentaires

# Annexes 2025 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

***Tableau***

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| FUZO | 10 000 | 5 644 | 100 | 4 900 | 4 900 | 18 241 | | | -25 629 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| *Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

***Observations complémentaires***

Information sur ROZO IBERICA manquante