

RZ AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 7 800 euros
Siège social : 17, rue Ferdinand Fabre, 75015 PARIS
435 045 158 RCS Paris

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 45 128,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	45 128,29 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	82 217,67 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	127 345,96 euros
A titre de dividendes	40 014,00 euros
Soit 5,13 euros par action	
Le solde	87 331,96 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 87 331,96 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 014,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 27 février 2026.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

14 040,00 euros, soit 1,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 14 040,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 : :

Néant

Exercice clos le 30 septembre 2024 :

46 800,00 euros, soit 6,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 46 800,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2026

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

Signed by:
 **Elodie DOMEIZEL**
656C92747F404A8...
Certifié conforme
La Présidente
RZ ET ASSOCIES
Représentée par Elodie DOMEIZEL

Bilan Actif

Signed by: Elodie DOMEIZEL 656C92747F40A8...		30/09/2025			30/09/2024
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial	67 500,00		67 500,00	67 500,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	67 500,00		67 500,00	67 500,00
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	683,34		683,34	
	CREANCES (2)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Créances clients et comptes rattachés	31 000,00	8 400,00	22 600,00	109 514,86
	Autres créances	128 860,30		128 860,30	58 222,14
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	63 855,25		63 855,25	28 077,67
	Total de l'actif circulant (IV)	224 398,89	8 400,00	215 998,89	195 814,67
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	291 898,89	8 400,00	283 498,89	263 314,67

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

(2) dont créances à plus d'un an

10 080,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 800,00	7 800,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	780,00	780,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	82 217,67	98 902,87
	Résultat de l'exercice	45 128,29	30 114,80
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		135 925,96	137 597,67
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	34 678,98	85 919,04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 309,20	4 187,93
	Dettes fiscales et sociales	5 584,75	35 610,03
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		147 572,93	125 717,00
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		283 498,89	263 314,67
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		45 128,29	30 114,80
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		147 572,93	125 717,00
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	382 090,00		382 090,00	602 585,72
	Montant net du chiffre d'affaires	382 090,00		382 090,00	602 585,72
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			136,19	9,03
Total des produits d'exploitation				382 226,19	602 594,75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			322 703,45	63 322,19
	Impôts, taxes et versements assimilés			642,25	2 456,01
	Salaires				422 390,59
	Cotisations sociales			976,90	62 179,20
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				8 400,00
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			5,97	7,87
Total des charges d'exploitation				324 328,57	558 755,86
RESULTAT D'EXPLOITATION				57 897,62	43 838,89
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			57 897,62	43 838,89
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)			
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	3 790,81		1 616,28
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des cessions d'immobilisations financières			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			3 790,81	1 616,28
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (3)	2 149,14		5 916,37
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			2 149,14	5 916,37
RESULTAT FINANCIER			1 641,67	(4 300,09)
RESULTAT COURANT avant impôts			59 539,29	39 538,80
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			14 411,00	9 424,00
Total des produits			386 017,00	604 211,03
Total des charges			340 888,71	574 096,23
RESULTAT DE L'EXERCICE			45 128,29	30 114,80
(2) dont produits concernant les entités liées				
(3) dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **283 499** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **386 017** euros et un total **charges** de **340 889** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **45 128** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

A l'exception du changement de méthode signalé en annexe libre, aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1er octobre 2024, la Société fait partie d'un groupe intégré fiscalement dont la société tête de groupe est la société RZ ET ASSOCIES SARL.

Son impôt sur les sociétés au titre de l'exercice est identique à celui qu'elle aurait eu si elle n'avait pas été intégrée fiscalement, à savoir 14 411 euros.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Etablissement des états financiers en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2022-06 du 04 novembre 2022.

A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2024, et par anticipation, les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC N°2022-06, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan comptable général. Ce règlement a conduit la société à modifier certaines méthodes de présentation et de classification des états financiers afin de se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi qu'aux règles de regroupement et de clarification des postes.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général.

Conformément aux dispositions applicables, les comptes comparatifs ont été retraités lorsque cela était nécessaire afin d'assurer la comparabilité des informations financières entre les exercices, sans incidence sur le résultat ni sur la situation nette de l'entreprise.

Nous précisons que l'application du règlement ANC N°2022-06 au titre de l'exercice ouvert le 1er octobre 2024 n'a eu aucune incidence, en termes de présentation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	67 500,00					67 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	67 500,00					67 500,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Imm. corp. en cours, avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		67 500,00					67 500,00

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	8 400,00			8 400,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 400,00			8 400,00
TOTAL GENERAL		8 400,00			8 400,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	10 080,00		10 080,00
	Autres créances clients	20 920,00	20 920,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 660,25	19 660,25	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	109 200,05	109 200,05	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	159 860,30	149 780,30	10 080,00
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	107 309,20	107 309,20		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 160,00	5 160,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	424,75	424,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	34 678,98	34 678,98		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	147 572,93	147 572,93		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	30 149,00			

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/09/2025
Total des Charges à payer		106 626
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournisseurs Fact. non parv.</i>	106 201	106 201
Dettes fiscales et sociales <i>Etat, charges à payer</i>	425	425

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 800,00	1,0000	7 800,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 800,00	1,0000	7 800,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	7 800,00				7 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	780,00				780,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	98 902,87	(16 685,20)			82 217,67
Résultat de l'exercice	30 114,80	(30 114,80)		45 128,29	45 128,29
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	137 597,67	(46 800,00)		45 128,29	135 925,96

Date de l'assemblée générale 05/12/2025
Dividendes attribués 46 800,00
¹dont dividende provenant du résultat n-1 46 800,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 90 797,67
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 90 797,67
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 671,71)