

RZ ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 200 520 euros
Siège social : 14 rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS
930 192 893 RCS Paris

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 MARS 2026

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à + 346 121,72 euros comme suit :

- A hauteur de 46 063,09 euros au compte « Report à nouveau débiteur » qui est ainsi soldé
- A hauteur de 20 052,00 euros au compte « Réserve légale »
- Et pour le solde, à hauteur de 280 006,63 euros au compte « Autres réserves »

S'agissant du deuxième exercice comptable et conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte de l'absence de versements de dividendes depuis la création de la société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:

Certifié conforme
La Gérance

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

30/09/2025			30/09/2024
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL			
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement (II)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de développement			
Concessions brevets droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations tech.,mat. et outillage indus.			
Autres immobilisations corporelles			
Imm. corp. en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)			
Participations	3 370 844,95	3 370 844,95	3 370 844,95
Titres imm. de l'activité de portefeuille			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 583,00	5 583,00	5 333,00
Total de l'actif immobilisé (III)	3 376 427,95	3 376 427,95	3 376 177,95
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	6 198,00	6 198,00	7 644,00
CREANCES (2)			
Créances clients et comptes rattachés	329 417,72	329 417,72	2 300,06
Autres créances	39 609,60	39 609,60	1 940,00
Charges constatées d'avance	11 884,88	11 884,88	1 492,09
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement	16 547,12	16 547,12	
Instruments financiers et jetons détenus			
Disponibilités	32 207,16	32 207,16	10 509,17
Total de l'actif circulant (IV)	435 864,48	435 864,48	23 885,32
COMPTES DE REGULARISATION			
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)	3 812 292,43	3 812 292,43	3 400 063,27

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

5 333,00

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 520,00	200 520,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	514 232,53	514 232,53
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(46 063,09)	
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	346 121,72	(46 063,09)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 014 811,16	668 689,44
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTES (1)	Total des autres fonds propres		
DETTES FINANCIERES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 355 185,05	2 706 462,42
	Emprunts et dettes financières divers (2)	184 036,36	14 434,67
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 170,90	10 093,40
DETTES DIVERSES	Dettes fiscales et sociales	90 188,96	383,34
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	87 900,00	
	Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL PASSIF	Total des dettes	2 797 481,27	2 731 373,83
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		3 812 292,43	3 400 063,27
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		346 121,72	(46 063,09)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		807 331,55	379 951,06
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

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)	1 166 264,76		1 166 264,76	1 916,72
	Montant net du chiffre d'affaires	1 166 264,76		1 166 264,76	1 916,72
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			1,33	3,17
Total des produits d'exploitation				1 166 266,09	1 919,89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			282 720,09	43 560,18
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 101,92	
	Salaires			859 000,00	
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			0,83	
Total des charges d'exploitation				1 143 822,84	43 560,18
RESULTAT D'EXPLOITATION				22 443,25	(41 640,29)
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 443,25	(41 640,29)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	396 752,50	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des cessions d'immobilisations financières	2 958,77	
Total des produits financiers		399 711,27	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 050,80	4 422,80
	Intérêts et charges assimilées (3)		
	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		87 050,80	4 422,80
RESULTAT FINANCIER		312 660,47	(4 422,80)
RESULTAT COURANT avant impôts		335 103,72	(46 063,09)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(11 018,00)	
Total des produits		1 565 977,36	1 919,89
Total des charges		1 219 855,64	47 982,98
RESULTAT DE L'EXERCICE		346 121,72	(46 063,09)
(2) dont produits concernant les entités liées		396 752,50	
(3) dont intérêts concernant les entités liées		6 210,85	100,67

Etats financiers au 30/09/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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 **3 812 292** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 565 977** euros et un total **charges** de **1 219 856** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **346 122** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté autres que ceux mentionnés dans les faits marquants de l'exercice.

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

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

Autres Eléments Significatifs de l'exercice

Intégration Fiscale

Depuis le 1er octobre 2024, la Société est la société Mère d'un groupe intégré fiscalement conformément à l'article 223 A du CGI.

Son impôt sur les sociétés au titre de l'exercice est un produit de 11 018 euros. En l'absence d'intégration fiscale, son impôt sur les sociétés aurait été nul.

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

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
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						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations	3 370 844,95					3 370 844,95
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 333,00		250,00			5 583,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 376 177,95		250,00			3 376 427,95
TOTAL		3 376 177,95		250,00			3 376 427,95

Créances et Dettes

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	5 583,00		5 583,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	329 417,72	329 417,72	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 345,95	13 345,95	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	26 263,65	26 263,65	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	11 884,88	11 884,88	
TOTAL DES CREANCES		386 495,20	380 912,20	5 583,00
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	2 355 185,05	365 035,33	1 566 282,26	423 867,46
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	807,29	807,29		
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 170,90	80 170,90		
	Personnel et comptes rattachés	40 000,00	40 000,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	2 178,00	2 178,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 941,96	47 941,96		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	69,00	69,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	183 229,07	183 229,07		
	Autres dettes	87 900,00	87 900,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 797 481,27	807 331,55	1 566 282,26	423 867,46
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		349 910,23			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 303,55			

Charges à payer

30/09/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		196 672
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 570
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	3 762	
<i>ASSURANCES EMPRUNT A PAYER</i>	807	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 134
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	64 134	
Dettes fiscales et sociales		40 069
<i>CHARGES A PAYER - PRIMES GERANTS</i>	40 000	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	69	
Autres dettes		87 900
<i>CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR</i>	87 900	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 885
CCA Exploitation	01/10/2025 30/09/2026	11 885	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 885

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200 520,00	1,0000	200 520,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200 520,00	1,0000	200 520,00

Règlement ANC 2022-06

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	346 121,72
--	------------

This image shows a full page of blank graph paper. The grid consists of thin, light gray horizontal and vertical lines that intersect to form small squares across the entire page. There are no margins, text, or other markings present.

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)

30/09/2025

	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS RZ EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL	1 196 801,82	99,99	3 017 930,30	3 017 930,30	
SAS RZ AUDIT	135 925,96	99,94	352 914,65	352 914,65	
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	1 332 727,78	199,93	3 370 844,95	3 370 844,95	
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)	1 332 727,78	199,93	3 370 844,95	3 370 844,95	
	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS RZ EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL		4 675 075,39	397 067,61	349 982,50	
SAS RZ AUDIT		382 090,00	45 128,29	46 770,00	
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales		5 057 165,39	442 195,90	396 752,50	
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)		5 057 165,39	442 195,90	396 752,50	

Les données concernant les filiales proviennent de l'exercice clos le 30/09/2025 d'une durée de 12 mois.