ROSA PARTNERS
Société Anonyme au capital de 42 000 euros
Siège social : 8 rue Guy Moquet, 95100 Argenteuil
883 069 601 RCSPontoise

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DES ASSOCIES COMMANDITAIRES DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **-733,67 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... **-733,67 euros**

Affectée en totalité au compte « Report à nouveau »
Qui s'élève ainsi à ..... **-733,67 euros**

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

ROSA PARTNERS
Société en commandite par actions au capital de 42 000 euros
Siège social : 8, rue Guy Moquet, 95100 Argenteuil
883 069 601 RCS Pontoise

Comptes annuels
Certifiés conformes



Exercice clos le 31.12.2023

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	890	220	670	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 395	2 149	246	1 044
Autres immobilisations corporelles	13 499	2 707	10 792	13 492
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.	5 000 000		5 000 000	5 000 000
Autres participations	6 543 759		6 543 759	6 482 638
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**12 560 543**	**5 076**	**12 555 467**	**12 497 174**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	77 591		77 591	49 504
Autres créances	14 829 284		14 829 284	4 275 029
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	4 288		4 288	11 925
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**14 911 163**		**14 911 163**	**4 336 458**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**27 471 706**	**5 076**	**27 466 630**	**16 833 632**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	42 000	42 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 200	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		(235 416)
	Résultat de l'exercice	**(734)**	**359 552**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**45 466**	**166 135**
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 (2)	304	363
	Emprunts et dettes financières divers (3)	26 175 104	15 517 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 460	270 992
	Dettes fiscales et sociales	46 480	8 251
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	850 816	870 389
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**27 421 163**	**16 667 496**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**27 466 630**	**16 833 632**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(733,67)	359 551,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	27 421 163	16 667 496
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	304	363
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 000	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	**10 000**	**100,00**		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	30 301	303,01	41 253	
	Autres produits	16	0,16		
	Total des produits d'exploitation	**40 317**	**403,17**	**41 253**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	577 038	N/S	135 391	
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 854	428,54	158 635	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 718	37,18	806	
	Autres charges	768	7,68		
	Total des charges d'exploitation	**624 378**	**N/S**	**294 832**	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(584 061)**	**N/S**	**(253 578)**	
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	949 112	N/S	343 124	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	60 046	600,46	40 080	
	De participations (3)	602 989	N/S	34 279	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 808	378,08	367 538	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**640 797**	**N/S**	**401 817**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	937 058	N/S	91 731	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**937 058**	**N/S**	**91 731**	
	RESULTAT FINANCIER	**(296 261)**	**N/S**	**310 086**	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**8 744**	**87,44**	**359 552**	
	Total des produits exceptionnels	**1 572**	**15,72**	**274 903**	
	Total des charges exceptionnelles	**501**	**5,01**	**274 903**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 071**	**10,71**		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 549	105,49		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 631 798**	**N/S**	**1 061 097**	
	TOTAL DES CHARGES	**1 632 532**	**N/S**	**701 546**	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(734)**	**-7,34**	**359 552**	

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **27 466 630** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 631 798** euros et un total **charges** de **1 632 532** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-734** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2023** et clôturés le **31/12/2023,** ayant une durée de **12** mois.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au réglement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

La société ROSA PARTNERS est devenue société tête de groupe d'un périmètre d'intégration fiscale à compter du 01/01/2023.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée

Règles et Méthodes Comptables

d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- Installations et agencements, Linéaire 5 à 8 ans,
- Matériel de transport, Linéaire 5 à 8 ans,
- Matériel de bureau, Linéaire 5 à 8 ans,
- Mobilier, Linéaire 5 à 8 ans,

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égards aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

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.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Intégration fiscale

La société ROSA PARTNERS est la société tête de groupe d'un périmètre d'intégration fiscale régie par les dispositions des articles 223 U et suivant du CGI à compter du 01/01/2023.

Selon le principe de neutralité, l'impôt mis à la charge de chaque filiale est calculé comme si cette dernière n'était pas fiscalement intégrée.
Par ailleurs, la convention d'intégration fiscale ne prévoit pas d'indémnisation des filiales sortantes.

Le groupe est constitué par les sociétés suivantes :

- SCA ROSA PARTNERS
- SARL BELLEVUE
- SARL ROSAVION
- SAS ROSA POWER
- SARL GALERIE KENNEDY

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			890			890
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**890**			**890**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 395					2 395
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	13 499					13 499
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**15 894**					**15 894**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence	5 000 000					5 000 000
Autres participations	6 482 638		86 122		25 001	6 543 759
Autres titres immobilisés	1 000 000					1 000 000
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 482 638**		**86 122**		**25 001**	**12 543 759**
TOTAL	**12 498 532**		**87 012**		**25 001**	**12 560 543**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		220		220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**220**		**220**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 351	798		2 149
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	8	2 700		2 707
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 358**	**3 498**		**4 856**
	TOTAL	**1 358**	**3 718**		**5 076**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
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							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Provisions

Etat exprimé en **euros**

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 591	77 591	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 166	173 166	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 410 040	14 410 040	
	Débiteurs divers	246 078	246 078	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**14 906 875**	**14 906 875**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	304	304		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	348 460	348 460		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 480	46 480		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	26 175 104	26 175 104		
	Autres dettes	850 816	850 816		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**27 421 163**	**27 421 163**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		42 000,00	1,0000	42 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**42 000,00**	**1,0000**	**42 000,00**

Le capital social est entièrement libéré.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**255 657**
Autres créances clients		**11 185**
FACTURES A ETABLIR	*11 185*	
Autres créances		**244 473**
R.R.R. OBTENIR, AVOIRS NON RECUS	*244 473*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**108 375**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**304**
BANQUE INTERETS COURUS	*304*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**70 215**
FNP FACTURES NON PARVENUES	*70 215*	
Autres dettes		**37 856**
AVOIRS A ETABLIR	*37 856*	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		**1 572**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 572**
PRODUITS /EXO ANTERIEURS	*73*	
PRODUITS DE LIQUIDATION	*1 499*	
Total des charges exceptionnelles		**501**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**501**
VAL. COMPTABLES EL. ACTIFS CEDES	*501*	
Résultat exceptionnel		**1 071**