

**DÉCLARATION DE PUBLICATION SIMPLIFIÉE**

**- MOYENNE ENTREPRISE -**

*Article L.232-5 al 3 et 4 et L.232-26 du code de commerce*

Dénomination ou raison sociale de la personne morale.....ROSSOW SAS.....  
.....  
Immatriculée au RCS, numéro....349374793.....

Représentée par :

Nom : ROSSOW.....Prénom : Nicolas.....

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

**Déclare que le bilan et l'annexe de l'exercice clos le ...31/12/2021.....**

est publié au greffe du tribunal de commerce de ...Chartres.....

**sous un caractère abrégé** et que les comptes annuels ont été déposés auprès du registre de ce même greffe.

*Dans l'hypothèse probable où les comptes ont été certifiés par des commissaires aux comptes :*

En outre, je déclare que :

Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis sans réserve sur les comptes annuels

Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis avec réserves sur les comptes annuels

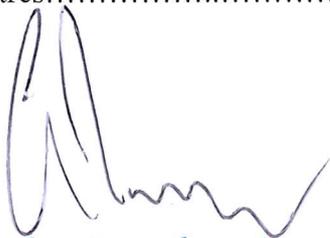
Le ou les commissaires aux comptes ont émis un avis défavorable sur les comptes annuels

Le ou les commissaires aux comptes se sont trouvés dans l'incapacité d'émettre un avis sur les comptes annuels

Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant émettre une réserve dans l'avis

Fait à...Chartres..... le... 28/10/2024.....

Signature :



*NB : Conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi n°2019-486 du 22 mai 2019 relative à la croissance et la transformation des entreprises, cette déclaration s'applique aux comptes afférents aux exercices clos à compter du 23 mai 2019*

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

| Désignation de l'entreprise : ROSSOW                                  |   | Exercice N                                      |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |    |            |        |
|---|---|---|--|----------------------------------|-----------|----|------------|--------|
|   |   | France  | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total                            |           |    |            |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *  | FA  | 9 954 695                                      | FB                               | 5 809 274 | FC | 15 763 969 |        |
|   | biens *   | FD  |  | FE                               |           | FF |            |        |
|   | Production vendue   | FG  | 306 920  | FH                               | 672 778   | FI | 979 698    |        |
|   | services*   | FJ  | 10 261 616                                     | FK                               | 6 482 052 | FL | 16 743 668 |        |
|   | Chiffres d'affaires nets*   |   |  |                                  |           | FM |            |        |
|   | Production stockée*   |   |  |                                  |           | FN |            |        |
|   | Production immobilisée*   |   |  |                                  |           | FO | 13 548     |        |
|   | Subventions d'exploitation  |   |  |                                  |           | FP | 387 052    |        |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |   |  |                                  |           | FQ | 124 705    |        |
|   | Autres produits (1) (11)  |   |  |                                  |           | FR | 17 268 973 |        |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |   |   |  |                                  |           | FS | 11 325 786 |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |   |  |                                  |           | FT | 547 827    |        |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |   |  |                                  |           | FU | 45 938     |        |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |   |  |                                  |           | FV |            |        |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |   |  |                                  |           | FW | 2 677 922  |        |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |   |  |                                  |           | FX | 99 769     |        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |   |  |                                  |           | FY | 1 624 312  |        |
|   | Salaires et traitements*  |   |  |                                  |           | FZ | 636 637    |        |
|   | Charges sociales (10)   |   |  |                                  |           | GA | 108 671    |        |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                             |  | - dotations aux amortissements*  |           |    | GB         |        |
|   |   |   |  | - dotations aux provisions       |           |    | GC         | 18 993 |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |  |                                  |           |    | GD         |        |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |   |  |                                  |           | GE | 82 835     |        |
|   | Autres charges (12)   |   |  |                                  |           | GF | 17 168 692 |        |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |   |  |                                  |           | GG | 100 282    |        |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |   |  |                                  |           | GH |            |        |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée*  |   |  |                                  |           | GI |            |        |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré*  |   |  |                                  |           | GJ |            |        |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |   |  |                                  |           | GK |            |        |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |   |  |                                  |           | GL |            |        |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |   |  |                                  |           | GM | 30 143     |        |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   |  |                                  |           | GN |            |        |
|   | Différences positives de change   |   |  |                                  |           | GO |            |        |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |  |                                  |           | GP | 30 143     |        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |   |  |                                  |           | GQ | 4 220      |        |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |   |  |                                  |           | GR | 38 178     |        |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |   |  |                                  |           | GS |            |        |
|   | Différences négatives de change   |   |  |                                  |           | GT |            |        |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |   |  |                                  |           | GU | 42 398     |        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |   |  |                                  |           | GV | (12 255)   |        |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |   |  |                                  |           | GW | 88 027     |        |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |   |  |                                  |           |    |            |        |

|  |  |                                  |            |
|--|--|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise <u>ROSSOW</u>  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|  |  | Exercice N                       |            |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   | HA                               | 4 000      |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   | HB                               |            |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges   | HC                               |            |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  | HD                               | 4 000      |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  | HE                               | 82 725     |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  | HF                               |            |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   | HG                               |            |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  | HH                               | 82 725     |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |  | HI                               | (78 725)   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>   |  | HJ                               |            |
| Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>  |  | HK                               | (103 895)  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |  | HL                               | 17 303 117 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |  | HM                               | 17 189 920 |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |  | HN                               | 113 197    |
| RENVOS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  | HO                               |            |
|  | (2) Dont produits de locations immobilières  | HY                               |            |
|  | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                | IG                               |            |
|  | (3) Dont - Crédit - bail mobilier *  | HP                               | 72 297     |
|  | (3) Dont - Crédit - bail immobilier  | HQ                               |            |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                | IH                               | 903        |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées   | IJ                               |            |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées   | IK                               |            |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)   | HX                               |            |
|  | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)  | RC                               |            |
|  | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                     | RD                               |            |
|  | (9) Dont transferts de charges   | A1                               | 387 052    |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b> | A2                               |            |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   | A3   |                                  |            |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  | A4   |                                  |            |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles   |  |                                  |            |
|  | facultatives <b>A6</b>   | obligatoires <b>A9</b>           |            |
|  | dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>  |                                  |            |
|  | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>  |                                  |            |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N   |                                  |            |
|  | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels           |            |
| <b>ABANDON compte courant Rossow Italia SRL</b>  | <b>81 822</b>  |                                  |            |
|  |  |                                  |            |
|  |  |                                  |            |
|  |  |                                  |            |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  | Exercice N   |                                  |            |
|  | Charges antérieures  | Produits antérieurs              |            |
| <b>REGUL PAYE et FRAIS salons s/ex antérieurs</b>  | <b>903</b>   |                                  |            |
|  |  |                                  |            |
|  |  |                                  |            |
|  |  |                                  |            |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

# *Audit et Conseil Union*

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

---

## **ROSSOW**

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

17 rue Réaumur  
28000 CHARTRES

Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros  
RCS Chartres B 349 374 793

# *Audit et Conseil Union*

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

## **ROSSOW SAS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

Aux Associés,

#### ◆ **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ROSSOW relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant apparaître des capitaux propres de 2.599.835 €, y compris le bénéfice de l'exercice de 113.197 €.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### ◆ **Fondement de l'opinion**

##### - Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

◆ **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Votre société détient des participations significatives et des comptes courants ou des prêts dans plusieurs filiales, inscrits aux postes immobilisations financières et autres créances (cf. notes de l'annexe relatives à la liste des filiales et participations, aux créances et dettes et aux provisions).

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour les estimations des valeurs d'inventaire et à vérifier, le cas échéant, le calcul des provisions pour dépréciation.

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.

◆ **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.



◆ **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

◆ **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 7 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

**AUDIT ET CONSEIL UNION**

  
**Jean-Marc FLEURY**

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*



## **Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.



ROSSOW

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 Euros

Siège social: 17 rue Réaumur 28000 CHARTRES

R.C.S. CHARTRES B 349 374 793

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

## **AFFECTATION DES RÉSULTATS**

### QUATRIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale ayant entendu lecture du rapport de gestion, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 113 197 € au compte de report à nouveau.

Compte tenu de cette affectation, le report à nouveau s'élèverait à 1 262 069 €.

Conformément aux prescriptions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

CETTE RESOLUTION PRESENTÉE LORS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022 A ÉTÉ ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a series of smaller, connected loops and a final upward stroke.

|   |  |   |                                  |                  |           |
|---|--|---|----------------------------------|------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <u>ROSSOW</u>                                       |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>       |                                  |                  |           |
| Adresse de l'entreprise <u>92 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 92230 GENNEVILLIERS</u> |  | Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>                        |                                  |                  |           |
| Numéro SIRET* <u>3 4 9 3 7 4 7 9 3 0 0 0 3 3</u>                                  |  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |           |
|   |  | Exercice N clos le, <u>3 1 1 1 2 2 10 2 1</u>                     |                                  |                  |           |
|   |  | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2  |                  |           |
|   |  | Net<br>3  |                                  |                  |           |
| Capital souscrit non appelé (I) AA  |  |   |                                  |                  |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  |   |                                  |                  |           |
|   | Frais d'établissement * AB   |   | AC                               |                  |           |
|   | Frais de développement * CX  |   | CQ                               |                  |           |
|   | Concessions, brevets et droits similaires AF                         | 310 170   | AG                               | 272 501          |           |
|   | Fonds commercial (1) AH  |   | AI                               |                  |           |
|   | Autres immobilisations incorporelles AJ                              |   | AK                               |                  |           |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL             |   | AM                               |                  |           |
|   | Terrains AN  |   | AO                               |                  |           |
|   | Constructions AP   | 98 749  | AQ                               | 98 125           |           |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR       | 1 203 716   | AS                               | 977 341          |           |
|   | Autres immobilisations corporelles AT                                | 356 421   | AU                               | 319 754          |           |
|   | Immobilisations en cours AV  |   | AW                               |                  |           |
|   | Avances et acomptes AX   |   | AY                               |                  |           |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                      |   |                                  |                  |           |
|   | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS   |   | CT                               |                  |           |
| Autres participations CU  | 564 228  | CV  | 462 753                          |                  |           |
| Créances rattachées à des participations BB                                       | 77 578   | BC  |                                  |                  |           |
| Autres titres immobilisés BD  |  | BE  |                                  |                  |           |
| Prêts BF  |  | BG  |                                  |                  |           |
| Autres immobilisations financières * BH   | 11 159   | BI  |                                  |                  |           |
| <b>TOTAL (II)</b> BJ  | <b>2 622 020</b>   | <b>BK</b>   | <b>2 130 473</b>                 |                  |           |
| ACTIF CIRCULANT   | STOCKS*  | Matières premières, approvisionnements BL                         | BM                               |                  |           |
|   |  | En cours de production de biens BN                                | BO                               |                  |           |
|   |  | En cours de production de services BP                             | BQ                               |                  |           |
|   |  | Produits intermédiaires et finis BR                               | BS                               |                  |           |
|   |  | Marchandises BT   | BU                               | 168 069          |           |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes BV                          | BW  |                                  |                  |           |
|   | CRÉANCES   | Clients et comptes rattachés (3)* BX                              | 3 493 016                        | BY               | 3 493 016 |
|   |  | Autres créances (3) BZ  | 915 996                          | CA               | 113 662   |
|   |  | Capital souscrit et appelé, non versé CB                          |                                  | CC               |           |
|   | DIVERS   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ..... ) CD |                                  | CE               |           |
| Disponibilités CF   |  | 427 095   | CG                               | 427 095          |           |
| Comptes de régularisation   | Charges constatées d'avance (3) * CH                                 | 888 753   | CI                               | 888 753          |           |
|   | <b>TOTAL (III)</b> CJ  | <b>7 867 232</b>  | <b>CK</b>                        | <b>281 731</b>   |           |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                          |   |                                  |                  |           |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) CM                       |   |                                  |                  |           |
| Écarts de conversion actif * (VI) CN  | 4 220  |   |                                  | 4 220            |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO  | <b>10 493 472</b>  | <b>IA</b>   | <b>2 412 204</b>                 | <b>8 081 268</b> |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR                                      |                                  |                  |           |
| Clause de réserve de propriété : *  | Immobilisations :  | Stocks :  | Créances :                       |                  |           |

| Désignation de l'entreprise  |   | ROSSOW  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|---|---|----------------------------------|--|
|  |   |   | Exercice N                       |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : . 400 000 .....)  | DA  | 400 000                          |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....  | DB  | 213 250                          |  |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )  | DC  |                                  |  |
|  | Réserve légale (3)  | DD  | 43 278                           |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE  |                                  |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/> ) | DF  |                                  |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )   | DG  | 568 041                          |  |
|  | Report à nouveau  | DH  | 1 262 069                        |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI  | 113 197                          |  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ  |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *   | DK  |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL  | 2 599 835                        |  |
|  | Autres fonds propres  | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |  |
| Avances conditionnées  |   | DN  |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | DO  |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP  | 4 220                            |  |
|  | Provisions pour charges   | DQ  |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR  | 4 220                            |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS  |                                  |  |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT  |                                  |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU  | 1 352 960                        |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )                           | DV  |                                  |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW  |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX  | 2 176 014                        |  |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY  | 549 570                          |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ  |                                  |  |
|  | Autres dettes   | EA  | 1 379 922                        |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   | EB  |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC  | 5 458 466                                     |                                  |  |
| Ecarts de conversion passif *  | (V)   | ED  | 18 747                           |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE  | 8 081 268                                     |                                  |  |
| RENVOLS  | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | IB  |                                  |  |
|  | (2) Dont  | Réserve spéciale de réévaluation (1959)       | IC                               |  |
|  |   | Écart de réévaluation libre                   | ID                               |  |
|  |   | Réserve de réévaluation (1976)                | IE                               |  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF  |                                  |  |
|  | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an   | EG  | 4 593 923                        |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 246 879                                       |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ROSSOW

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 Euros

Siège social: 17 rue Réaumur 28000 CHARTRES

R.C.S. CHARTRES B 349 374 793

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

## **RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle afin de statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2021 ainsi que sur l'affectation des résultats.

Nous retracerons le déroulement de notre activité au cours dudit exercice.

Tous les documents nécessaires à votre information, ont été mis à votre disposition, au siège social et vous avez pu en prendre connaissance ou copie dans les délais légaux, si vous l'avez désiré.

### **MÉTHODE D'ÉVALUATION ET MODE DE PRÉSENTATION DES COMPTES**

Les comptes ne comportent aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation par rapport à l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels apporte des précisions concernant les règles et méthodes comptables.

### **SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET EXAMEN DES COMPTES DE L'EXERCICE:**

#### **LE COMPTE DE RÉSULTAT**

Le chiffre d'affaires HT 2021 ressort à 16.743.668 € en hausse de 3.2% par rapport à l'exercice 2020.

Compte tenu de 387.052 € de transfert de charges, de 124.703 € de gains de change, et de 13.548€ de subvention d'exploitation, le total des produits d'exploitation est de 17.268.973 €.

Ces produits d'exploitation sont grevés par les charges d'exploitation suivantes :

- . Les achats de marchandises sont de 11.325.786 € en baisse de 4.8% par rapport à 2020.
- . La variation du stock de marchandises vient en augmentation de nos charges d'exploitation pour 547.827 €.
- . Les charges de consommables non stockables sont de 45.938 €.
- . Les autres achats et charges externes s'élèvent à 2.677.922€, en hausse de 7.6% par rapport à l'exercice précédent.

Ce poste comprend notamment les locations et charges de crédit-bail pour 472.214 €, les rémunérations d'intermédiaires et honoraires pour 178.355 €, la sous-traitance pour 477.087 €, la maintenance pour 302.144 €, les frais d'assurances (RC, insolvabilité clients) pour 131.129 €, les frais de salon pour 33.093 €, de marketing pour 25.418 €, d'échantillons pour 32.312 €, des frais de transports sur ventes de 280.647 € et des frais de déplacements commerciaux pour 42.204 €, et la prestation de présidence Ailee pour 396.000€.

. Les impôts et taxes sont de 99.769 € dont 38.192€ de Contribution Economique Territoriale (CVAE & CFE).

. Les salaires et traitements versés au cours de l'exercice sont de 1.624.312 €.

Les charges sociales s'élèvent à 636.6376 €.

L'effectif moyen du personnel a été légèrement croissant de 36,17 salariés en 2021 (pour 35 en 2020).

Les dotations aux comptes d'amortissements et de provisions ont été les suivants:

- Amortissements sur immobilisations : 108.671 €
- Provisions sur actif circulant : dotation de 18.993 €
- Pas de provisions pour risques et charges

Les pertes de change sur les créances commerciales s'élèvent à 82.819 €.

Le total des charges d'exploitation est de 17.168.692 € en hausse de 0,57% par rapport à 2020.

Le résultat d'exploitation est de 100.282 €, contre un résultat déficitaire de 510.795 € en 2020.

Le résultat financier représente une perte de 12.255 €, contre une perte de 62.334 € en 2020.

Ce résultat financier comprend une reprise de provision de perte de change de 30.143 € et une dotation de risque de perte de change de 4.220 €, et des charges d'intérêts bancaires et de financement pour 38.178 €.

Le résultat exceptionnel est négatif de 78.725 € contre un résultat exceptionnel négatif de 26.160 € en 2020.

La société réalise un bénéfice avant impôts et intéressement de 9.302 €, contre une perte de 599.286 € en 2020.

L'intéressement, dont un nouvel accord a été signé pour 3 ans en 2020, n'a pas été débloqué en 2021. Le dernier débloqué, en 2019, s'élevait à 48 438 €.

Compte tenu de crédits d'impôt recherche de 103.895 € le compte d'IS est créditeur, et le compte de résultat se solde par un bénéfice de 113.197 €, contre une perte de 529.752 € en 2020.

## LE BILAN

Les immobilisations en cours sont nulles.

Les immobilisations corporelles se composent des postes suivants, exprimés en montant net :

- Constructions : 624 €
- Matériels : 226.375 €
- Autres immobilisations corporelles : 36.667 €

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 310.170 € brut, principalement des logiciels (181.431 €), dont 72 855 € pour le logiciel SAP Business One. Des développements internes de logiciels ont été activés à hauteur de 9.490 €.

Les investissements liés à l'outil de production ont été activés depuis le 1<sup>er</sup> octobre 2012, date à laquelle l'usine était opérationnelle.

Une 2<sup>e</sup> tranche d'investissement d'outil de production a été réalisée en 2015 et activée dans les comptes à sa livraison en juillet 2016.

Les investissements et activations de l'exercice ont été les suivants :

- Matériel de l'entrepôt : 1.685 €
- Matériel de bureau et informatique : 1.112 €

Des sorties d'immobilisation ont été réalisées en 2021 pour mise au rebut de matériels obsolète (déjà totalement amortis) : matériel de laboratoire pour 41.609 € et matériel d'entrepôt pour 10.435 €.

Les participations comprennent :

Parts SCI SVNB : 400 €  
Parts PREMIXEL (ex J & C INTERNATIONAL) : 459 500 €  
Parts EBR DISTRIBUTION : 5 000 €  
Parts ROSSOW CANADA INC : 65 €  
Parts ROSSOW USA INC : 98 263 €  
Parts ROSSOW ITALIA Srl : 1 000€

Les titres de Rossow USA ont fait l'objet d'une augmentation de capital par abandon de créances à hauteur de 98 188 € en 2018.

Des créances rattachées à des participations s'élèvent à 77 578 €.

Il a été mis en place au cours de l'exercice 2006 un prêt de la société ROSSOW à la société PREMIXEL (ex J&C INTERNATIONAL) d'un montant maximum de 500 000 €.

Le montant utilisé de ce prêt au 31.12.2021 est de 77 578 €.

Les dépôts et cautionnements s'élèvent à 11.159 € (dont la caution BPI de 7 500€).

L'actif circulant comprend:

- . Marchandises : 1.974.303 € en montant net
- . Créances clients : 3.493.016 € en montant net (clients finaux & groupe)
- . Autres créances : 802.334 €
- . Disponibilités : 427.095 €

Des charges sont constatées d'avance à hauteur de 888.753 €

Des écarts de conversion actif pour 4.220 €

Le total du bilan en montant net est de 8.081.268 €.

Au passif du bilan, les capitaux propres sont de 2.599.835 €.

Au capital de 400 000 € s'ajoutent la réserve légale de 43 278 €, les primes de fusion et d'apport de 213 250 €, les autres réserves de 568 041 €, le compte de report à nouveau créditeur de 1.262.069 € et le bénéfice de l'exercice de 113.197 €.

Des provisions pour risques s'élèvent à 4.220 €.

Les dettes dont le montant total est de 5.458.466 € comprennent :

- . Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 1.352.960 €  
(la part à un an au plus pour 246.480 €)
- . Dettes fournisseurs : 2.176.014 €
- . Dettes fiscales et sociales : 549.570 €
- . Autres dettes : 1.379.922 € (dont dette factor pour la totalité)

### **AFFECTATION DES RÉSULTATS**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 113.197 € au compte de report à nouveau.

Compte tenu de cette affectation, le report à nouveau s'élèverait à 1.375.266 €.

Conformément aux prescriptions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

### **DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 34.367 € correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement (article 39-4 du CGI).

### **RECENSEMENT DES SALARIES ACTIONNAIRES**

La société ne compte pas de salariés actionnaires détenteurs d'actions faisant l'objet d'une gestion collective ou dont les intéressés n'auraient pas la libre disposition.

## **INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT**

Conformément aux dispositions des articles L.441-6 et D.441-4 du code de commerce, nous vous présentons la décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des clients par date d'échéance.

**Le délai moyen de paiement des fournisseurs**, s'établit pour la fin d'année 2021 à 36 jours, en hausse par rapport au 23 jours de l'année 2020. Cette augmentation est un rééquilibrage dans la répartition des fournisseurs de MP mais de nombreux paiements restent anticipés par rapport à la réception des MP (allongement des délais de livraison, crise des transports maritimes avec obligation de régler la facture sur la base de date sortie d'usine, et donc bien avant la réception des marchandises). Sur la base d'une moyenne annuelle pour les fournisseurs de MP le délai est de 50 jours.

La décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance en 2021 se présente comme suit :

| <b>Dettes fournisseurs (TTC en €)</b>                                 |  |                        |                 |                 |                  |                          |                     |                   |          |
|---|--|------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|----------|
| <b>Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice</b> |  |                        |                 |                 |                  |                          |                     |                   |          |
| <b>Exercice</b>   |  | <b>Factures échues</b> |                 |                 |                  | <b>Total fact échues</b> | Factures non échues | <b>Total</b>      |          |
|   |  | <b>1 à 30j</b>         | <b>31 à 60j</b> | <b>61 à 90j</b> | <b>à + 91jrs</b> |                          |                     |                   |          |
| <b>2021</b>   | Nb fact  | 11                     | 10              | 0               | 12               | <b>33</b>                | 129                 | <b>162</b>        |          |
|   | <b>Mont fact TTC</b>   | 5 384                  | 1 811           | 0               | 2 205            | <b>9 400</b>             | 1 453 047           | <b>1 462 447</b>  |          |
|   | <i>% age du total achats TTC 2021</i>                        | <i>0%</i>              | <i>0%</i>       | <i>0%</i>       | <i>0%</i>        | <i>0%</i>                | <i>10%</i>          | <i>14 903 289</i> |          |
|   | <b>Factures exclues (relatives à des dettes litigieuses)</b> |                        |                 |                 |                  |                          |                     |                   |          |
|   | Nb fact  |                        |                 |                 | 0                | <b>0</b>                 |                     |                   | <b>0</b> |
| Mont fact   |  |                        |                 | 0               | <b>0</b>         |                          |                     | <b>0</b>          |          |
| <b>TOTAL dette fournisseurs 2021</b>                                  |  | 5 384                  | 1 811           | 0               | 2 205            | <b>9 400</b>             | 1 453 047           | <b>1 462 447</b>  |          |
|   |  | <b>Factures échues</b> |                 |                 |                  | <b>Total fact échues</b> | Factures non échues |                   |          |
|   |  | <b>1 à 30j</b>         | <b>31 à 60j</b> | <b>61 à 90j</b> | <b>à + 91jrs</b> |                          |                     |                   |          |
| <b>2020</b>   | <b>Mont fact TTC</b>   | 52 487                 | 0               | 0               | 4 327            | <b>56 815</b>            | 940 588             | <b>997 402</b>    |          |

**Le délai moyen de paiement des clients**, s'établit pour l'année 2021 à environ 53 jours hors incidence des dettes des filiales.

Ce délai moyen fin 2021 est en augmentation par rapport à 2020 (50 jours).

La décomposition à la clôture de l'exercice du solde des créances dues par les clients par date d'échéance en 2020 se présente comme suit :

| Créances clients (TTC en €)                                    |  |                 |          |          |           |                      |                        |            |  |
|--|--|-----------------|----------|----------|-----------|----------------------|------------------------|------------|--|
| Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice |  |                 |          |          |           |                      |                        |            |  |
| Exercice   |  | Factures échues |          |          |           | Total fact<br>échues | Factures<br>non échues | Total      |  |
|  |  | 1 à 30j         | 31 à 60j | 61 à 90j | à + 91jrs |                      |                        |            |  |
| 2021   | Nb fact  | 33              | 20       | 6        | 0         | 59                   | 252                    | 311        |  |
|  | Mont fact<br>TTC   | 83 173          | 40 699   | 13 776   | 0         | 137 647              | 2 247 739              | 2 385 386  |  |
|  | % age du total<br>CA TTC 2021<br>(hs US/CAN)             | 1%              | 0%       | 0%       | 0%        | 1%                   | 14%                    | 16 396 174 |  |
|  | <b>Factures exclues (relatives à des dettes interco)</b> |                 |          |          |           |                      |                        |            |  |
|  | Nb fact  | 29              | 38       | 1        | 1         | 69                   | 97                     | 235        |  |
| Mont fact  | 40 844   | 201 651         | 26 924   | 52 980   | 322 399   | 269 498              | 591 897                |            |  |
| <b>TOTAL créances clients 2021</b>                             |  | 124 017         | 242 350  | 40 700   | 52 980    | 460 046              | 2 517 237              | 2 977 284  |  |
| 2020   | Mont fact<br>TTC   | Factures échues |          |          |           | Total fact<br>échues | Factures<br>non échues |            |  |
|  |  | 1 à 30j         | 31 à 60j | 61 à 90j | à + 91jrs |                      |                        |            |  |
|  |  | 194 408         | 18 360   | 0        | 0         | 212 767              | 2 576 059              | 2 788 826  |  |

### CONVENTIONS AUTORISÉES OU MENTIONNÉES

Conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, nous tenons à votre disposition le rapport des Commissaires aux Comptes de la Société sur les conventions réglementées:

Nous allons maintenant vous donner lecture des rapports du commissaire aux comptes.

LE PRESIDENT



---

Les Comptes Annuels de cet exercice, sont établis conformément aux dispositions de la loi comptable intégrée au Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 et selon les normes définies par le PCG, approuvées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 8 081 268 €  
et dégage un résultat de 113 197 €

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

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

**Les nouvelles règles issues :**

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

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

Les options suivantes ont été prises :

- Frais d'emprunt : non applicable
- Frais d'acquisition des immobilisations : non applicable

**Evènements significatifs :**

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

**Immobilisations incorporelles :**

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels pour 303 K€ et de site internet pour 7 K€.

**Immobilisations corporelles :**

La société ne dépassant pas deux des trois seuils de l'annexe simplifiée, les mesures de simplification énoncées dans l'arrêté du 26 décembre 2005, portant homologation du règlement CRC 05-09 du 9 avril 2005 ont été retenues. En conséquence l'amortissement des immobilisations non décomposables est pratiqué d'après la durée d'usage au lieu et place de la durée d'utilité.

Les taux et modes d'amortissements retenus sont les suivants :

- Constructions L 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions L 10 ans
- Installations complexes spécialisées L ou D 5 à 10 ans
- Matériel informatique L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport L 5 ans
- Mobilier de bureau L 10 ans

**Changement de méthode d'évaluation :**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Changement de méthode de présentation :**

Aucun changement notable de méthode de présentation au cours de l'exercice

## Intégration fiscale :

La société Rossow, qui a comme filiale Premixel a opté depuis le 01/01/2003 pour l'intégration fiscale. Etant tête de groupe, elle est la seule redevable de l'impôt.

Par convention entre les sociétés faisant partie dudit groupe, les sociétés filles constatent dans leurs comptes l'éventuel profit d'intégration fiscale qu'elles ont permis de réaliser à la société mère lors de la détermination de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel :

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

## Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de résiliation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Une partie du stock se trouve en consignation aux Etats-Unis chez la société Rossow USA pour un montant de 295 K€, et au Canada chez Rossow Canada Inc pour 2 K€.

Un stock en transit a été comptabilisé pour 550 K€.

## Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrées pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

## Participation et autres titres :

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition est comparée à la valeur d'inventaire. La valeur la plus faible est retenue au bilan. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage devient inférieure à la valeur brute.

## Provisions réglementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

## Provision pour retraite :

Aucune provision pour indemnités de fin de carrière, compléments de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux mais le montant a été évalué et figure dans les engagements hors bilan.

## Actif immobilisé:

Les variations des valeurs brutes des immobilisations sont présentées sous la forme d'un tableau en annexe.

## Etat des échéances:

### Créances

L'ensemble des créances est présenté sous la forme d'un tableau en annexe.

### Dettes

L'ensemble des dettes est présenté sous la forme d'un tableau en annexe.

## Comptes rattachés:

### Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont présentés sous la forme d'un tableau en annexe.

### Charges à payer

Les dettes provisionnées sont présentées sous la forme d'un tableau en annexe.

## Comptes de régularisation:

Les charges constatées d'avance sont comptabilisées sur l'exercice pour 888.753 euros et sont entièrement rattachées à l'exploitation.

Elles se décomposent en assurances pour 4.959 euros, en documentations pour 4.121 euros en acompte sur coût de maintenance et extension de garantie pour 5.468 euros, en loyer pour 1.499 euros en abonnements et adhésions pour 3.032 euros, en frais de salon pour 171.153 euros, en honoraires pour 3.371 euros, et en achats de marchandises pour 695.150 euros

Aucun produit constaté d'avance ne figure au bilan.

## Composition du capital:

Le capital social se décompose au 31 décembre 2021 en 3.539 actions de 113,03 euros. Il est entièrement libéré.

## Entreprises liées :

Les postes comprenant des montants relatifs aux entreprises susceptibles d'entrer dans un ensemble consolidable, à la clôture, sont les suivants :

- autres créances pour 120.960 euros
- autres dettes pour 0 euros
- factures à établir pour 0 euros
- charges financières pour 0 euros

Il a été mis en place sur l'exercice 2009 un prêt de la société Rossow à la société Premixel (ex. J&C International), sous la forme d'une enveloppe de financement d'un montant maximum de 500.000 euros.

Les montants empruntés sont passibles d'intérêts pour les sommes restant à verser, intérêts calculés à compter du 01/01/2011. Le montant utilisé de cette enveloppe a été ramené à 77.578 euros au 31/12/2021.

## Ecarts de conversion :

Le poste "écarts de conversion-passif" se compose d'écart sur les :

- dettes d'exploitation pour 236 euros.
- comptes courants pour 18.511 euros.

Les écarts de conversion résultent de l'évaluation au cours officiel de clôture des transactions libellées en devises.

Le poste "écarts de conversion-actif" se compose d'écart sur les :

- dettes d'exploitation pour 425 euros.
- comptes courants pour 0 euros.

# Notes sur le compte de résultat

ROSSOW

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 19/05/22

La variation des provisions est présentée sous forme d'un tableau en annexe.

# Charges à Payer

ROSSOW

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 19/05/22

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN  | Montant            |
|---|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Disponibilités, charges à payer<br>Autres dettes | 705 479<br>250 953 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>956 432</b>     |



# Composition du Capital Social

ROSSOW

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 19/05/22

| CATEGORIES DE TITRES   | Nombre | Valeur nominale |
|--|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 3539   | 113             |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 3539   | 113             |

# Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 19/05/22

ROSSOW

| CAPITAUX PROPRES                  | AN               | Variation       | SOLDE            |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Capital Social                    | 400 000          |                 | 400 000          |
| Prime de fusion                   |                  |                 |                  |
| Prime d'apport                    | 213 250          |                 | 213 250          |
| Réserves légales                  | 43 278           |                 | 43 278           |
| Autres réserves                   | 568 041          |                 | 568 041          |
| Report à nouveau                  | 1 791 822        | (529 752)       | 1 262 069        |
| Affectation Résultat N-1          | (529 752)        | 529 752         |                  |
| Résultat N                        |                  | 113 197         | 113 197          |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b> | <b>2 486 638</b> | <b>-113 197</b> | <b>2 599 835</b> |

# Effectif Moyen

ROSSOW

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 19/05/22

| <b>EFFECTIFS</b>                  | <b>Personnel<br/>salarié</b> | <b>Personnel<br/>mis à disposition<br/>de l'entreprise</b> |
|-----------------------------------|------------------------------|--|
| Cadres                            | 23,2                         |  |
| Agents de maîtrise et techniciens | 8,42                         |  |
| Employés                          | 5,08                         | 0,87   |
| Ouvriers                          |                              |  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>36,7</b>                  | <b>0,87</b>  |

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 19/05/22

ROSSOW

| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b> | <b>Montant</b> | <b>Imputé au compte</b> |
|-------------------------------|----------------|-------------------------|
| Bonus écologique              | 4 000          | 7718000                 |

|              |              |  |
|--------------|--------------|--|
| <b>TOTAL</b> | <b>4 000</b> |  |
|--------------|--------------|--|

| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        | <b>Montant</b> | <b>Imputé au compte</b> |
|---|----------------|-------------------------|
| Abandon de compte courant / filiale Rossow Italia SRL | 81 822         | 6718000                 |

|              |               |  |
|--------------|---------------|--|
| <b>TOTAL</b> | <b>81 822</b> |  |
|--------------|---------------|--|