

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 04284

Numéro SIREN : 381 199 215

Nom ou dénomination : RSA

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2018 sous le numéro de dépôt 36520



20180365202016

DATE DEPOT : 23/05/2018

N° DE DEPOT : 36520

N° GESTION : 1991B04284

N° SIREN : 381199215

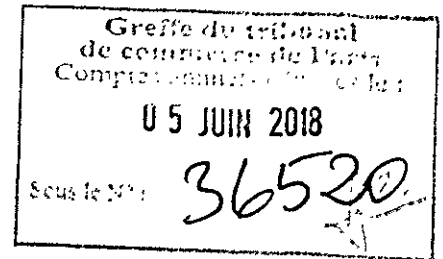
DENOMINATION : RSA

ADRESSE : 11-13 avenue de Friedland 75008 Paris

MILLESIME : 2016

.

RSA
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 11-13 avenue de Friedland
75008 PARIS
381 199 215 RCS PARIS



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 224 226 euros de la manière suivante :

A titre de dividende	100 064 euros
Au Report à nouveau	184 162 euros

284 226 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 8,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente assemblée.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

Rappel des dividendes distribués :

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices, exception faite, en juin 2016, d'une distribution exceptionnelle de 2 501 600 euros par imputation sur le poste de réserve extraordinaire et le poste de prime de fusion.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Jean-Louis FOURCADE
Président

RSA
11-13 avenue de Friedland
75008 PARIS
RCS PARIS 381 199 215

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Pour copie certifiée conforme
le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'U' or 'M' shape followed by a horizontal line and a vertical stroke.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	99 445	90 517	8 928	1 712	7 215	421.35
	Fonds commercial (1)	438 522	304 522	134 000	134 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	707 137	352 983	354 154	421 255	-67 101	-15.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	109 200		109 200	233 300	-124 100	-53.19
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50		50	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 354 353	748 022	606 332	790 267	-183 935	-23.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	86 408		86 408	101 575	-15 167	-14.93
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 322 512	355 083	2 967 428	3 308 526	-341 098	-10.31
	Autres créances	425 527		425 527	333 991	91 537	27.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 112 892		1 112 892	1 709 551	-596 660	-34.90
	Charges constatées d'avance (3)	137 005		137 005	138 730	-1 724	-1.24
	Total III	5 084 344	355 083	4 729 260	5 592 373	-863 113	-15.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 438 697	1 103 105	5 335 592	6 382 640	-1 047 048	-16.40

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 270	849 119	-442 849	-52.15
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves		514 113	-514 113	-100.00
	Report à nouveau		954 441	-954 441	-100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	284 226	590 197	-305 971	-51.84
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 240 496	3 457 871	-2 217 374	-64.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	32 500	20 000	12 500	62.50
	Provisions pour charges				
	Total III	32 500	20 000	12 500	62.50
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 642	-1 642	-100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 503 364		1 503 364	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 395	-4 395	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 033	200 464	-33 431	-16.68
	Dettes fiscales et sociales	2 157 909	2 495 513	-337 604	-13.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	234 290	81 125	153 165	188.80
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)		121 631	-121 631	-100.00
	Total IV	4 062 596	2 904 770	1 157 826	39.86
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 335 592	6 382 640	-1 047 048	-16.40

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 062 596 2 904 770

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 817 942	518 788	10 336 730	10 736 228		-399 497	-3.72
Chiffre d'affaires NET	9 817 942	518 788	10 336 730	10 736 228		-399 497	-3.72
Production stockée			-15 167	-1 476		-13 691	-927.53
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 483	131 249		-30 766	-23.44
Autres produits			3 612	5 502		-1 890	-34.35
Total des Produits d'exploitation (I)			10 425 658	10 871 503		-445 844	-4.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 166 466	2 412 855		-246 389	-10.21
Impôts, taxes et versements assimilés			413 534	339 537		73 997	21.79
Salaires et traitements			4 822 228	4 773 804		48 424	1.01
Charges sociales			2 205 041	2 199 119		5 922	0.27
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 418	112 338		-18 920	-16.84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			163 207	132 671		30 536	23.02
Dotations aux provisions							
Autres charges			51 753	90 387		-38 634	-42.74
Total des Charges d'exploitation (II)			9 915 646	10 060 710		-145 064	-1.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			510 012	810 792		-300 780	-37.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		29 000	-29 000	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 464		1 464	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		90 009	-90 009	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	18 208		18 208	
Différences positives de change		1 763	-1 763	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	19 672	120 773	-101 101	-83.71
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 364	385 074	-381 710	-99.13
Différences négatives de change		100	-100	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 364	385 175	-381 811	-99.13
2. Résultat financier (V-VI)	16 308	-264 402	280 710	106.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	526 320	546 391	-20 070	-3.67
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		59	-59	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 000	497 149	-369 150	-74.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	128 000	497 208	-369 208	-74.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13	306	-293	-95.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	142 383	49 207	93 176	189.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 500	20 000	-7 500	-37.50
Total VIII	154 896	69 514	85 382	122.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-26 897	427 694	-454 591	-106.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	74 735		74 735	
Impôts sur les bénéfices (X)	140 463	383 888	-243 425	-63.41
Total des produits (I+III+V+VII)	10 573 330	11 489 484	-916 153	-7.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 289 104	10 899 287	-610 182	-5.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	284 226	590 197	-305 971	-51.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 335 591.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 336 730.43 Euros et dégagant un bénéfice de 284 225.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En mars 2016, RSA a cédé à la société RSA Audit et Conseils, sa participation de 50% des titres de la société RSA BPO Paris.

En avril 2016, tous les associés de RSA ont cédé à RSA Audit et Conseils la totalité des actions qu'ils détenaient dans le capital de RSA à l'exception d'une action conservée par chaque associé.

En septembre 2016, RSA a cédé à la société RSA Audit et Conseils, sa participation de 51% des titres de la société RSA Corporate Finance.

Enfin, en décembre 2016, RSA a quitté la forme sociétale de société anonyme à directoire et conseil de surveillance pour se transformer en société par actions simplifiée.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Utilisation du CICE dans l'entreprise :

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 52.246 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de formation et de recrutement.

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	529 446		8 520
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	315 052		25 012
TOTAL	701 642		25 012
Autres participations	251 508		
Autres titres immobilisés			50
TOTAL	251 508		50
TOTAL GENERAL	1 482 596		33 582

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			537 967	537 967
Installations générales agencements aménagements divers			386 590	386 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 517	320 547	320 547
TOTAL		19 517	707 137	707 137
Autres participations		142 308	109 200	109 200
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL		142 308	109 250	109 250
TOTAL GENERAL		161 825	1 354 353	1 354 353

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	393 734	1 305		395 039
Installations générales agencements aménagements divers	122 610	47 969		170 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 777	44 143	19 517	182 403
TOTAL	280 387	92 112	19 517	352 983
TOTAL GENERAL	674 121	93 418	19 517	748 022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 969				
Matériel de bureau informatique mobilier	44 143				
TOTAL	92 112				
TOTAL GENERAL	93 418				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	20 000	12 500			32 500
TOTAL	20 000	12 500			32 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	18 208		18 208		
Sur comptes clients	292 359	163 207	100 483		355 083
TOTAL	310 567	163 207	118 691		355 083
TOTAL GENERAL	330 567	175 707	118 691		387 583
Dont dotations et reprises d'exploitation		163 207	100 483		
financières			18 208		
exceptionnelles		12 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	18 510	18 510	
Autres créances clients	3 304 002	3 304 002	
Personnel et comptes rattachés	21 433	21 433	
Impôts sur les bénéfices	254 449	254 449	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 707	34 707	
Divers état et autres collectivités publiques	109 269	109 269	
Groupe et associés	1 464	1 464	
Débiteurs divers	4 205	4 205	
Charges constatées d'avance	137 005	137 005	
TOTAL	3 885 044	3 885 044	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	167 033	167 033		
Personnel et comptes rattachés	772 638	772 638		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612 068	612 068		
Taxe sur la valeur ajoutée	633 866	633 866		
Autres impôts taxes et assimilés	139 337	139 337		
Groupe et associés	1 503 364	1 503 364		
Autres dettes	234 290	234 290		
TOTAL	4 062 596	4 062 596		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	39.9744	12 508			12 508

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et installations	Linéaire	5 & 9 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 785
Dettes fiscales et sociales	1 179 288
Autres dettes	213 237
Total	1 422 309

Détail des charges à payer

	Montant
EDF	80 000
Factures fournisseurs	29 785
Provision congés Payés	330 345
Provision sociales	302 000
Provision charges sociales	309 815
Provision taxe apprentissage	24 777
Provision FPC	43 725
Provision effort construction	33 928
Provision Agefip	15 200
Provision CET	21 707
Cavec	8 109
Loyer	110 013
Forfait social s/participation	14 947
Participation	74 735
aae	23 223
Total	1 422 309

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	137 005
Total	137 005

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	98 583		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 001		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	57	
Employés	14	
Total	71	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Banque Crédit du Nord	82 705
Caution dépôt garantie loyer	
Total	82 705

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Au 30/09/2016, l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière es évalué à
233.900,66 €

- Filiales détenues à + de 50%
- SARL MISE
- Participations détenues entre 10 et 50 %

B. Renseignements globaux

- Filiales non reprises en A
- Participations non reprises en A

[illegible]

GREFFE

RSA

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 11-13 avenue de Friedland

75008 PARIS

381 199 215 RCS PARIS

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

- Exercice clos le 30 septembre 2016 -

Société Internationale d'Expertise « INDEX SAS »

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache

75016 PARIS

RSA

*Rapport sur les
comptes annuels*

*Exercice clos le
30 septembre 2016*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société RSA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

RSA

Rapport sur les
comptes annuels

Exercice clos le
30 septembre 2016

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

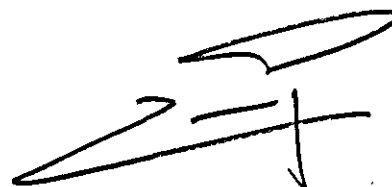
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 6 mars 2017
Le commissaire aux comptes

Société Internationale d'Expertise
« INDEX SAS »



Jean-Paul LAMAIN
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	99 445	90 517	8 928	1 712	7 215	421.35
	Fonds commercial (1)	438 522	304 522	134 000	134 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	707 137	352 983	354 154	421 255	-67 101	-15.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	109 200		109 200	233 300	-124 100	-53.19
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50		50	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 354 353	748 022	606 332	790 267	-183 935	-23.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	86 408		86 408	101 575	-15 167	-14.93
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 322 512	355 083	2 967 428	3 308 526	-341 098	-10.31
	Autres créances	425 527		425 527	333 991	91 537	27.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 112 892		1 112 892	1 709 551	-596 660	-34.90
	Charges constatées d'avance (3)	137 005		137 005	138 730	-1 724	-1.24
	Total III	5 084 344	355 083	4 729 260	5 592 373	-863 113	-15.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 438 697	1 103 105	5 335 592	6 382 640	-1 047 048	-16.40

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 270	849 119	-442 849	-52.15
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves		514 113	-514 113	-100.00
	Report à nouveau		954 441	-954 441	-100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	284 226	590 197	-305 971	-51.84
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 240 496	3 457 871	-2 217 374	-64.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	32 500	20 000	12 500	62.50
	Provisions pour charges				
	Total III	32 500	20 000	12 500	62.50
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 642	-1 642	-100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 503 364		1 503 364	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 395	-4 395	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 033	200 464	-33 431	-16.68
	Dettes fiscales et sociales	2 157 909	2 495 513	-337 604	-13.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	234 290	81 125	153 165	188.80
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		121 631	-121 631	-100.00
	Total IV	4 062 596	2 904 770	1 157 826	39.86
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 335 592	6 382 640	-1 047 048	-16.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 062 596 2 904 770

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 817 942	518 788	10 336 730	10 736 228		-399 497	-3.72
Chiffre d'affaires NET	9 817 942	518 788	10 336 730	10 736 228		-399 497	-3.72
Production stockée			-15 167	-1 476		-13 691	-927.53
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 483	131 249		-30 766	-23.44
Autres produits			3 612	5 502		-1 890	-34.35
Total des Produits d'exploitation (I)			10 425 658	10 871 503		-445 844	-4.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 166 466	2 412 855		-246 389	-10.21
Impôts, taxes et versements assimilés			413 534	339 537		73 997	21.79
Salaires et traitements			4 822 228	4 773 804		48 424	1.01
Charges sociales			2 205 041	2 199 119		5 922	0.27
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 418	112 338		-18 920	-16.84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			163 207	132 671		30 536	23.02
Dotations aux provisions							
Autres charges			51 753	90 387		-38 634	-42.74
Total des Charges d'exploitation (II)			9 915 646	10 060 710		-145 064	-1.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			510 012	810 792		-300 780	-37.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			29 000		-29 000	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 464				1 464	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			90 009		-90 009	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	18 208				18 208	
Différences positives de change			1 763		-1 763	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	19 672		120 773		-101 101	-83.71
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 364		385 074		-381 710	-99.13
Différences négatives de change			100		-100	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 364		385 175		-381 811	-99.13
2. Résultat financier (V-VI)	16 308		-264 402		280 710	106.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	526 320		546 391		-20 070	-3.67
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			59		-59	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	128 000		497 149		-369 150	-74.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	128 000		497 208		-369 208	-74.26
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13		306		-293	-95.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	142 383		49 207		93 176	189.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 500		20 000		-7 500	-37.50
Total VIII	154 896		69 514		85 382	122.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-26 897		427 694		-454 591	-106.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	74 735				74 735	
Impôts sur les bénéfices (X)	140 463		383 888		-243 425	-63.41
Total des produits (I+III+V+VII)	10 573 330		11 489 484		-916 153	-7.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 289 104		10 899 287		-610 182	-5.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	284 226		590 197		-305 971	-51.84

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
; Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 335 591.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 336 730.43 Euros et dégageant un bénéfice de 284 225.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En mars 2016, RSA a cédé à la société RSA Audit et Conseils, sa participation de 50% des titres de la société RSA BPO Paris.

En avril 2016, tous les associés de RSA ont cédé à RSA Audit et Conseils la totalité des actions qu'ils détenaient dans le capital de RSA à l'exception d'une action conservée par chaque associé.

En septembre 2016, RSA a cédé à la société RSA Audit et Conseils, sa participation de 51% des titres de la société RSA Corporate Finance.

Enfin, en décembre 2016, RSA a quitté la forme sociétale de société anonyme à directoire et conseil de surveillance pour se transformer en société par actions simplifiée.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Utilisation du CICE dans l'entreprise :

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 52.246 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de formation et de recrutement.

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	529 446		8 520
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	315 052		25 012
TOTAL	701 642		25 012
Autres participations	251 508		
Autres titres immobilisés			50
TOTAL	251 508		50
TOTAL GENERAL	1 482 596		33 582

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			537 967	537 967
Installations générales agencements aménagements divers			386 590	386 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 517	320 547	320 547
TOTAL		19 517	707 137	707 137
Autres participations		142 308	109 200	109 200
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL		142 308	109 250	109 250
TOTAL GENERAL		161 825	1 354 353	1 354 353

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	393 734	1 305		395 039
Installations générales agencements aménagements divers	122 610	47 969		170 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 777	44 143	19 517	182 403
TOTAL	280 387	92 112	19 517	352 983
TOTAL GENERAL	674 121	93 418	19 517	748 022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 969				
Matériel de bureau informatique mobilier	44 143				
TOTAL	92 112				
TOTAL GENERAL	93 418				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	20 000	12 500			32 500
TOTAL	20 000	12 500			32 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	18 208		18 208		
Sur comptes clients	292 359	163 207	100 483		355 083
TOTAL	310 567	163 207	118 691		355 083
TOTAL GENERAL	330 567	175 707	118 691		387 583
Dont dotations et reprises d'exploitation		163 207	100 483		
financières			18 208		
exceptionnelles		12 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	18 510	18 510	
Autres créances clients	3 304 002	3 304 002	
Personnel et comptes rattachés	21 433	21 433	
Impôts sur les bénéfices	254 449	254 449	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 707	34 707	
Divers état et autres collectivités publiques	109 269	109 269	
Groupe et associés	1 464	1 464	
Débiteurs divers	4 205	4 205	
Charges constatées d'avance	137 005	137 005	
TOTAL	3 885 044	3 885 044	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	167 033	167 033		
Personnel et comptes rattachés	772 638	772 638		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612 068	612 068		
Taxe sur la valeur ajoutée	633 866	633 866		
Autres impôts taxes et assimilés	139 337	139 337		
Groupe et associés	1 503 364	1 503 364		
Autres dettes	234 290	234 290		
TOTAL	4 062 596	4 062 596		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	En fin
Actions	39.9744	12 508		12 508

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et installations	Linéaire	5 & 9 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 785
Dettes fiscales et sociales	1 179 288
Autres dettes	213 237
Total	1 422 309

Détail des charges à payer

	Montant
EDF	80 000
Factures fournisseurs	29 785
Provision congés Payés	330 345
Provision sociales	302 000
Provision charges sociales	309 815
Provision taxe apprentissage	24 777
Provision FPC	43 725
Provision effort construction	33 928
Provision Agefip	15 200
Provision CET	21 707
Cavec	8 109
Loyer	110 013
Forfait social s/participation	14 947
Participation	74 735
aae	23 223
Total	1 422 309

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	137 005
Total	137 005

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	98 583		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 001		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	57	
Employés	14	
Total	71	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Banque Crédit du Nord	82 705
Caution dépôt garantie loyer	
Total	82 705

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Au 30/09/2016, l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière es évalué à
233.900,66 €

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL MISE - Participations détenues entre 10 et 50 %	100 000	-61 782	65,00	brute			500 513	-112 595	
				nette					
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A				109 200					