

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 36563



20180365632017

DATE DEPOT : 23/05/2018

N° DE DEPOT : 36563

N° GESTION : 1991B04284

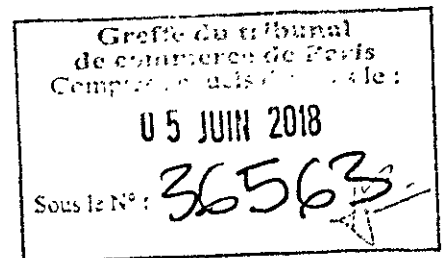
N° SIREN : 381199215

DENOMINATION : RSA

ADRESSE : 11-13 avenue de Friedland 75008 Paris

MILLESIME : 2017

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 30 MARS 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 471 707,65 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 471 707,65 euros

Affectation :

- A titre de dividendes 200 128,00 euros
- Au report à nouveau 271 579,65 euros
- Soit, un nouveau solde du report à nouveau 455 741,48 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 16 euros.

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

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

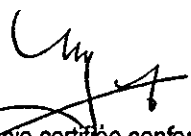
Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2016	100 064 euros	Néant	Néant
30 septembre 2015	Néant	Néant	Néant
30 septembre 2014	Néant	Néant	Néant

Et, en juin 2016, a eu lieu 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 2017

Certif. Conforme
Ely


BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 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	77 959	77 389	570	8 928	-8 358	-93.62
	Fonds commercial (I)	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	713 523	412 556	300 966	354 154	-53 188	-15.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	109 200		109 200	109 200		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50	50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 339 253	794 467	544 786	606 332	-61 546	-10.15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	109 070		109 070	86 408	22 662	26.23
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 430 859	240 634	3 190 225	2 967 428	222 796	7.51
	Autres créances	420 949		420 949	425 527	-4 579	-1.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	330 896		330 896	1 112 892	-781 996	-70.27
	Charges constatées d'avance (3)	121 650		121 650	137 005	-15 355	-11.21
	Total III	4 413 423	240 634	4 172 789	4 729 260	-556 471	-11.77
	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)		5 752 676	1 035 101	4 717 575	5 335 592	-618 017	-11.58

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017	Exercice N-1 30/09/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 270	406 270		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	184 162		184 162	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	471 708	284 226	187 482	65.96
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 612 140	1 240 496	371 644	29.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	57 500	32 500	25 000	76.92
	Provisions pour charges				
	Total III	57 500	32 500	25 000	76.92
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		1 503 364	-1 503 364	-100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 155 466	167 033	988 434	591.76
	Dettes fiscales et sociales	1 703 762	2 157 909	-454 147	-21.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	188 707	234 290	-45 583	-19.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 047 935	4 062 596	-1 014 661	-24.98
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 717 575	5 335 592	-618 017	-11.58

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

3 047 935 4 062 596

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 129 005	534 045	10 663 050	10 336 730	326 319	3.16
Chiffre d'affaires NET	10 129 005	534 045	10 663 050	10 336 730	326 319	3.16
Production stockée			22 662	-15 167	37 829	249.41
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000		1 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			220 273	100 483	119 790	119.21
Autres produits			4 082	3 612	470	13.01
Total des Produits d'exploitation (I)			10 911 067	10 425 658	485 408	4.66
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 *			4 135 917	2 166 466	1 969 451	90.91
Impôts, taxes et versements assimilés			333 234	413 534	-80 300	-19.42
Salaires et traitements			3 701 265	4 822 228	-1 120 963	-23.25
Charges sociales			1 649 843	2 205 041	-555 197	-25.18
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			97 814	93 418	4 396	4.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			105 823	163 207	-57 384	-35.16
Dotations aux provisions						
Autres charges			112 342	51 753	60 590	117.08
Total des Charges d'exploitation (II)			10 136 239	9 915 646	220 593	2.22
I - Résultat d'exploitation (I-II)			774 828	510 012	264 815	51.92
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	
	30/09/2017	12 30/09/2016	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		1 464	-1 464	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	142		142	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		18 208	-18 208	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	142	19 672	-19 530	-99.28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 792	3 364	9 428	280.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 792	3 364	9 428	280.26
2. Résultat financier (V-VI)	-12 650	16 308	-28 958	-177.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	762 178	526 320	235 858	44.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110		110	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 330	128 000	-126 670	-98.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 440	128 000	-126 560	-98.88
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	13	-10	-77.16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	819	142 383	-141 564	-99.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000	12 500	12 500	100.00
Total VIII	25 822	154 896	-129 074	-83.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-24 382	-26 897	2 514	9.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	91 444	74 735	16 709	22.36
Impôts sur les bénéfices (X)	174 644	140 463	34 181	24.33
Total des produits (I+III+V+VII)	10 912 648	10 573 330	339 318	3.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 440 941	10 289 104	151 836	1.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	471 708	284 226	187 482	65.96

* 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 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 717 574.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 663 049.75 Euros et dégageant un bénéfice de 471 707.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 77.615 €, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	537 967		
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 547		37 087
TOTAL	707 137		37 087
Autres participations	109 200		
Autres titres immobilisés	50		
TOTAL	109 250		
TOTAL GENERAL	1 354 353		37 087

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		21 486	516 481	516 481
Installations générales agencements aménagements divers			386 590	386 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 701	326 933	326 933
TOTAL		30 701	713 523	713 523
Autres participations			109 200	109 200
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL			109 250	109 250
TOTAL GENERAL		52 187	1 339 253	1 339 253

Etat des amrtissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	395 039	8 358	21 486	381 911
Installations générales agencements aménagements divers	170 579	47 969		218 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 403	41 486	29 882	194 008
TOTAL	352 983	89 455	29 882	412 556
TOTAL GENERAL	748 022	97 813	51 368	794 467

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 358				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 969				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 486				
TOTAL	89 455				
TOTAL GENERAL	97 813				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	32 500	25 000			57 500
TOTAL	32 500	25 000			57 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	355 083	105 823	220 273		240 634
TOTAL	355 083	105 823	220 273		240 634
TOTAL GENERAL	387 583	130 823	220 273		298 134
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		105 823 25 000	220 273		

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	58 226	58 226	
Autres créances clients	3 372 633	3 372 633	
Personnel et comptes rattachés	39 282	39 282	
Taxe sur la valeur ajoutée	196 253	196 253	
Divers état et autres collectivités publiques	174 635	174 635	
Débiteurs divers	10 778	10 778	
Charges constatées d'avance	121 650	121 650	
TOTAL	3 973 457	3 973 457	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 155 466	1 155 466		
Personnel et comptes rattachés	505 755	505 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 168	433 168		
Impôts sur les bénéfices	23 684	23 684		
Taxe sur la valeur ajoutée	640 719	640 719		
Autres impôts taxes et assimilés	100 436	100 436		
Autres dettes	188 707	188 707		
TOTAL	3 047 935	3 047 935		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 003 138
Dettes fiscales et sociales	779 093
Autres dettes	188 307
Total	1 970 537

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	1 003 138
Provision congés payés	233 024
Provision sociale	225 000
Provision charges sociales sur CP	110 899
Provision Traxe APP	18 575
Provision Taxe FPC	32 881
Provision effort construc	33 980
Provision Agefip	15 000
Provision CFE	40 000
Loyer	55 007
Participation	91 444
Forfait soc s/praticipation	18 289
EDF	93 300
Total	1 970 537

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	121 650
Total	121 650

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	98 026		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 341		

- 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	51	
Employés	25	
Total	76	

- 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 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

[illegible]

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 2017 -

Société Internationale d'Expertise « INDEX SAS »

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache

75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RSA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 de la gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES 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 la gérance.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

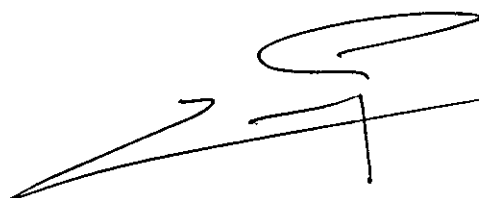
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Fait à Paris, le 5 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes
Société Internationale d'Expertise
« INDEX SAS »

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' and 'P' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Jean-Paul LAMAIN

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF INNOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	77 959	77 389	570	8 928	-8 358	-93.62
	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	713 523	412 556	300 966	354 154	-53 188	-15.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	109 200		109 200	109 200		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50	50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 339 253	794 467	544 786	606 332	-61 546	-10.15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	109 070		109 070	86 408	22 662	26.23
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 430 859	240 634	3 190 225	2 967 428	222 796	7.51
	Autres créances	420 949		420 949	425 527	-4 579	-1.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	330 896		330 896	1 112 892	-781 996	-70.27
	Charges constatées d'avance (3)	121 650		121 650	137 005	-15 355	-11.21
	Total III	4 413 423	240 634	4 172 789	4 729 260	-556 471	-11.77
	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)	5 752 676	1 035 101	4 717 575	5 335 592	-618 017	-11.58

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 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	406 270		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	184 162		184 162	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	471 708	284 226	187 482	65.96
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 612 140	1 240 496	371 644	29.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	57 500	32 500	25 000	76.92
	Provisions pour charges				
	Total III	57 500	32 500	25 000	76.92
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		1 503 364	-1 503 364	-100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 155 466	167 033	988 434	591.76
	Dettes fiscales et sociales	1 703 762	2 157 909	-454 147	-21.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	188 707	234 290	-45 583	-19.46
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 047 935	4 062 596	-1 014 661	-24.98
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 717 575	5 335 592	-618 017	-11.58

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

3 047 935 4 062 596

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 129 005	534 045	10 663 050	10 336 730	326 319	3.16
Chiffre d'affaires NET	10 129 005	534 045	10 663 050	10 336 730	326 319	3.16
Production stockée			22 662	-15 167	37 829	249.41
Production immobilisée			1 000		1 000	
Subventions d'exploitation			220 273	100 483	119 790	119.21
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 082	3 612	470	13.01
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			10 911 067	10 425 658	485 408	4.66
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 *			4 135 917	2 166 466	1 969 451	90.91
Impôts, taxes et versements assimilés			333 234	413 534	-80 300	-19.42
Salaires et traitements			3 701 265	4 822 228	-1 120 963	-23.25
Charges sociales			1 649 843	2 205 041	-555 197	-25.18
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			97 814	93 418	4 396	4.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			105 823	163 207	-57 384	-35.16
Dotations aux provisions						
Autres charges			112 342	51 753	60 590	117.08
Total des Charges d'exploitation (II)			10 136 239	9 915 646	220 593	2.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			774 828	510 012	264 815	51.92
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	
	30/09/2017	30/09/2016	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		1 464	-1 464	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	142		142	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		18 208	-18 208	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	142	19 672	-19 530	-99.28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 792	3 364	9 428	280.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 792	3 364	9 428	280.26
2. Résultat financier (V-VI)	-12 650	16 308	-28 958	-177.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	762 178	526 320	235 858	44.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	110		110	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 330	128 000	-126 670	-98.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 440	128 000	-126 560	-98.88
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	13	-10	-77.16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	819	142 383	-141 564	-99.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000	12 500	12 500	100.00
Total VIII	25 822	154 896	-129 074	-83.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-24 382	-26 897	2 514	9.35
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	91 444	74 735	16 709	22.36
Impôts sur les bénéfices (X)	174 644	140 463	34 181	24.33
Total des produits (I+III+V+VII)	10 912 648	10 573 330	339 318	3.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 440 941	10 289 104	151 836	1.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	471 708	284 226	187 482	65.96

* 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 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 717 574.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 663 049.75 Euros et dégageant un bénéfice de 471 707.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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-I/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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 77.615 €, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	537 967		
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 547		37 087
TOTAL	707 137		37 087
Autres participations	109 200		
Autres titres immobilisés	50		
TOTAL	109 250		
TOTAL GENERAL	1 354 353		37 087

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		21 486	516 481	516 481
Installations générales agencements aménagements divers			386 590	386 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 701	326 933	326 933
TOTAL		30 701	713 523	713 523
Autres participations			109 200	109 200
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL			109 250	109 250
TOTAL GENERAL		52 187	1 339 253	1 339 253

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	395 039	8 358	21 486	381 911
Installations générales agencements aménagements divers	170 579	47 969		218 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 403	41 486	29 882	194 008
TOTAL	352 983	89 455	29 882	412 556
TOTAL GENERAL	748 022	97 813	51 368	794 467

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 358				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 969				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 486				
TOTAL	89 455				
TOTAL GENERAL	97 813				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	32 500	25 000			57 500
TOTAL	32 500	25 000			57 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	355 083	105 823	220 273		240 634
TOTAL	355 083	105 823	220 273		240 634
TOTAL GENERAL	387 583	130 823	220 273		298 134
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		105 823 25 000	220 273		

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	58 226	58 226	
Autres créances clients	3 372 633	3 372 633	
Personnel et comptes rattachés	39 282	39 282	
Taxe sur la valeur ajoutée	196 253	196 253	
Divers état et autres collectivités publiques	174 635	174 635	
Débiteurs divers	10 778	10 778	
Charges constatées d'avance	121 650	121 650	
TOTAL	3 973 457	3 973 457	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 155 466	1 155 466		
Personnel et comptes rattachés	505 755	505 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 168	433 168		
Impôts sur les bénéfices	23 684	23 684		
Taxe sur la valeur ajoutée	640 719	640 719		
Autres impôts taxes et assimilés	100 436	100 436		
Autres dettes	188 707	188 707		
TOTAL	3 047 935	3 047 935		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 inférieur 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. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 003 138
Dettes fiscales et sociales	779 093
Autres dettes	188 307
Total	1 970 537

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	1 003 138
Provision congés payés	233 024
Provision sociale	225 000
Provision charges sociales sur CP	110 899
Provision Traxe APP	18 575
Provision Taxe FPC	32 881
Provision effort construc	33 980
Provision Agefip	15 000
Provision CFE	40 000
Loyer	55 007
Participation	91 444
Forfait soc s/praticipation	18 289
EDF	93 300
Total	1 970 537

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	121 650
Total	121 650

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	98 026		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 341		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	51	
Employés	25	
Total	76	

- 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 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

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
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50 % - SARKL MISE - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	-13 771	65.00	109 200	109 200			668 496	48 011	