

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 15/02/2019 sous le numéro de dépôt 8724

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-02-2019

N° DE DEPOT : 008724

N° GESTION : 1991B04284

N° SIREN : 381199215

DENOMINATION : RSA

ADRESSE : 11-13 avenue de Friedland 75008 Paris

MILLESIME : 2018

R S A

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 11-13 avenue de Friedland - 75008 PARIS

R.C.S. PARIS B 381 199 215

Pour copie certifiée conforme
le Président



COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12		Exercice N-1 30/09/2017 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	77 959		570	-570 -100.00
	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	747 199	459 510	287 688	300 966	-13 278 -4.41
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	113 512		113 512	109 200	4 312 3.95
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	50		50	50	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		1 377 241	841 991	535 250	544 786	-9 536 -1.75
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	138 377		138 377	109 070	29 307 26.87
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	3 909 007	308 981	3 600 027	3 190 225	409 802 12.85
	Autres créances	499 289		499 289	420 949	78 341 18.61
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	313 388		313 388	330 896	-17 508 -5.29
	Charges constatées d'avance (3)	124 239		124 239	121 650	2 589 2.13
	Total III	4 984 300	308 981	4 675 320	4 172 789	502 531 12.04
Comptes de Régularisation	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)		6 361 541	1 150 972	5 210 569	4 717 575	492 994 10.45

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

128 565

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 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	455 741	184 162	271 580	147.47
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	432 641	471 708	-39 067	-8.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 844 653	1 612 140	232 513	14.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	32 500	57 500	-25 000	-43.48
	Provisions pour charges				
	Total III	32 500	57 500	-25 000	-43.48
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 535 538	1 155 466	380 071	32.89
	Dettes fiscales et sociales	1 627 888	1 703 762	-75 874	-4.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	169 991	188 707	-18 716	-9.92
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 333 417	3 047 935	285 482	9.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 210 569	4 717 575	492 994	10.45

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

3 333 417 3 047 935

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 530 058	582 890	11 112 948	10 663 050	449 898	4.22
Chiffre d'affaires NET	10 530 058	582 890	11 112 948	10 663 050	449 898	4.22
Production stockée			29 307	22 662	6 645	29.32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	-1 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			85 877	220 273	-134 396	-61.01
Autres produits			6 016	4 082	1 934	47.37
Total des Produits d'exploitation (I)			11 234 147	10 911 067	323 081	2.96
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 *			5 110 117	4 135 917	974 200	23.55
Impôts, taxes et versements assimilés			311 814	333 234	-21 419	-6.43
Salaires et traitements			3 418 044	3 701 265	-283 221	-7.65
Charges sociales			1 523 938	1 649 843	-125 905	-7.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 945	97 814	-16 869	-17.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			154 224	105 823	48 400	45.74
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 979	112 342	-100 363	-89.34
Total des Charges d'exploitation (II)			10 611 061	10 136 239	474 822	4.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			623 086	774 828	-151 742	-19.58
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		5			5	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			142		-142	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		5	142		-137	-96.49
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			12 792		-12 792	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			12 792		-12 792	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)		5	-12 650		12 655	100.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		623 091	762 178		-139 087	-18.25
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		32	110		-78	-70.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 330		-1 330	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		25 000			25 000	
Total VII		25 032	1 440		23 592	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1	3		-2	-83.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			819		-819	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			25 000		-25 000	-100.00
Total VIII		1	25 822		-25 821	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		25 032	-24 382		49 414	202.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		66 353	91 444		-25 091	-27.44
Impôts sur les bénéfices (X)		149 129	174 644		-25 515	-14.61
Total des produits (I+III+V+VII)		11 259 184	10 912 648		346 536	3.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		10 826 544	10 440 941		385 603	3.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		432 641	471 708		-39 067	-8.28

* 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 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 210 569.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 112 948.09 Euros et dégageant un bénéfice de 432 640.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 106.673 €, 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 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	516 481		
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		9 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	326 933		57 356
TOTAL	713 523		67 097
Autres participations	109 200		4 312
Autres titres immobilisés	50		
TOTAL	109 250		4 312
TOTAL GENERAL	1 339 253		71 409

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			516 481	516 481
Installations générales agencements aménagements divers			396 331	396 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 421	350 867	350 867
TOTAL		33 421	747 199	747 199
Autres participations			113 512	113 512
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL			113 562	113 562
TOTAL GENERAL		33 421	1 377 241	1 377 241

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	381 911	570		382 481
Installations générales agencements aménagements divers	218 549	40 481		259 030
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 008	39 894	33 421	200 481
TOTAL	412 556	80 375	33 421	459 510
TOTAL GENERAL	794 467	80 945	33 421	841 991

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	570				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 481				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 894				
TOTAL	80 375				
TOTAL GENERAL	80 945				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	240 634	154 224	85 877		308 981
TOTAL	240 634	154 224	85 877		308 981
TOTAL GENERAL	298 134	154 224	110 877		341 481
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		154 224	85 877 25 000		

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	145 818	17 253	128 565
Autres créances clients	3 763 189	3 763 189	
Personnel et comptes rattachés	24 745	24 745	
Impôts sur les bénéfices	31 614	31 614	
Taxe sur la valeur ajoutée	259 530	259 530	
Divers état et autres collectivités publiques	169 869	169 869	
Débiteurs divers	13 530	13 530	
Charges constatées d'avance	124 239	124 239	
TOTAL	4 532 536	4 403 971	128 565

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 535 538	1 535 538		
Personnel et comptes rattachés	459 959	459 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	404 665	404 665		
Taxe sur la valeur ajoutée	673 507	673 507		
Autres impôts taxes et assimilés	89 755	89 755		
Groupe et associés	2	2		
Autres dettes	169 991	169 991		
TOTAL	3 333 417	3 333 417		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 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 inférieur à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 360 601
Dettes fiscales et sociales	709 731
Autres dettes	167 065
Total	2 237 398

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	1 360 601
Provision congés payés	185 950
Provision sociale	265 000
Provision charges sociales sur CP	89 402
Provision taxe apprentissage	16 896
Provision taxe formation continue	29 919
Provision effort construction	27 443
Provision Agefip	15 000
Provision CFE	60 498
Participation	66 353
Forfait social s/participation	13 271
EDF	100 000
Avoir à établir	7 065
Total	2 237 398

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 239
Total	124 239

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	110 790		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320 817		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Employés	26
Total	75

- 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 01/10/2017 au 30/09/2018

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%										
- SARL MISE	100 000	40 510	70.00	113 512	113 512			718 552	54 281	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

R S A

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €
Siège social : 11/13 Avenue de Friedland - 75008 PARIS
R.C.S. PARIS 381 199 215

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 14 FEVRIER 2019 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 432 641 € de la manière suivante :

Origine :

▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice :	432 641 €
▪ Augmenté du report à nouveau antérieur :	<u>455 741 €</u>
▪ Soit un solde distribuable de :	888 382 €

Affectation :

▪ A titre de dividendes	200 128 €
▪ Au report à nouveau	688 254 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 16 €.

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

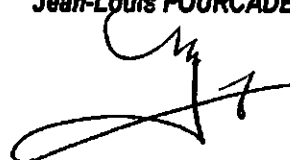
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	30 septembre 2017	30 septembre 2016	30 septembre 2015
Dividendes	200 128 €	100 064 €	-
Dividendes ouvrant droit abatement	176 €	88 €	-
Dividendes n'ouvrant pas droit à abatement	199 952 €	99 976 €	-

Et, en juin 2016, a eu lieu une distribution exceptionnelle de 2 501 600 € 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

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 2018 -

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 2018

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 2018, 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 2017 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 notre 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 du Président 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 le Président.

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 28 janvier 2019

Le Commissaire aux Comptes

Société Internationale d'Expertise

« INDEX SAS »



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 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 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	77 959		570	-570	-100.00
	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	747 199	459 510	287 688	300 966	-13 278	-4.41
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	113 512		113 512	109 200	4 312	3.95
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50	50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 377 241	841 991	535 250	544 786	-9 536	-1.75
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	138 377		138 377	109 070	29 307	26.87
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 909 007	308 981	3 600 027	3 190 225	409 802	12.85
	Autres créances	499 289		499 289	420 949	78 341	18.61
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	313 388		313 388	330 896	-17 508	-5.29
	Charges constatées d'avance (3)	124 239		124 239	121 650	2 589	2.13
	Total III	4 984 300	308 981	4 675 320	4 172 789	502 531	12.04
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 361 541	1 150 972	5 210 569	4 717 575	492 994	10.45

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

128 565

RSA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	455 741	184 162	271 580	147.47
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	432 641	471 708	-39 067	-8.28
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		1 844 653	1 612 140	232 513	14.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	32 500	57 500	-25 000	-43.48
	Provisions pour charges				
	Total III	32 500	57 500	-25 000	-43.48
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Comptes bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 535 538	1 155 466	380 071	32.89
	Dettes fiscales et sociales	1 627 888	1 703 762	-75 874	-4.45
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	169 951	198 707	-18 716	-9.92
	Produits constatés d'avance (1)				
Total IV		3 333 417	3 047 935	285 482	9.37
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 210 569	4 717 575	492 994	10.45

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

3 333 417 3 047 935

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 530 058	582 890	11 112 948	10 663 050	449 898	4.12
Chiffre d'affaires NET	10 530 058	582 890	11 112 948	10 663 050	449 898	4.22
Production stockée			29 307	22 662	6 645	29.32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	-1 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			85 877	220 273	-134 396	-61.61
Autres produits			6 016	4 082	1 934	47.37
Total des Produits d'exploitation (I)			11 234 147	10 911 067	323 081	2.96
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 *			5 110 117	4 135 917	974 200	23.55
Impôts, taxes et versements assimilés			311 814	333 234	-21 419	-6.43
Salaires et traitements			3 418 044	3 701 265	-283 221	-7.65
Charges sociales			1 523 938	1 649 843	-125 905	-7.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			90 945	97 814	-16 869	-17.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			154 224	105 823	48 400	45.74
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 979	112 342	-100 363	-89.34
Total des Charges d'exploitation (II)			10 611 061	10 136 239	474 822	4.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			623 086	774 828	-151 742	-19.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2018 12	30/09/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5	142	-137	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5	142	-137	-96.49
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		12 792	-12 792	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		12 792	-12 792	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)	5	-12 650	12 655	100.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	623 091	762 178	-139 087	-18.25
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32	110	-78	-70.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 330	-1 330	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 000		25 000	
Total VII	25 032	1 440	23 592	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	3	-2	-83.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		819	-819	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		25 000	-25 000	-100.00
Total VIII	1	25 822	-25 821	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	25 032	-24 382	49 414	202.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	66 353	91 444	-25 091	-27.44
Impôts sur les bénéfices (X)	149 129	174 644	-25 515	-14.61
Total des produits (I+III+V+VII)	11 259 184	10 912 648	346 536	3.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 826 544	10 440 941	385 603	3.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	432 641	471 708	-39 067	-8.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(1) Doit porter sur les entreprises liées

(4) Doit porter sur les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 210 569.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 112 948.09 Euros et dégageant un bénéfice de 432 640.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 106.673 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de formation et de recrutement.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	516 481		
Installations générales agencements aménagements divers	386 590		9 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	326 933		57 356
TOTAL	713 523		67 097
Autres participations	109 200		4 312
Autres titres immobilisés	50		
TOTAL	109 250		4 312
TOTAL GENERAL	1 339 253		71 409

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			516 481	516 481
TOTAL			516 481	516 481
Installations générales agencements aménagements divers			396 331	396 331
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 421	350 867	350 867
TOTAL		33 421	747 199	747 199
Autres participations			113 512	113 512
Autres titres immobilisés			50	50
TOTAL			113 562	113 562
TOTAL GENERAL		33 421	1 377 241	1 377 241

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	381 911	570		382 481
TOTAL	381 911	570		382 481
Installations générales agencements aménagements divers	218 549	40 481		259 030
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 008	39 894	33 421	200 481
TOTAL	412 556	80 375	33 421	459 510
TOTAL GENERAL	794 467	80 945	33 421	841 991

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	570				
TOTAL	570				
Instal.générales agenc.aménag.dlvers	40 481				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 894				
TOTAL	80 375				
TOTAL GENERAL	80 945				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	240 634	154 224	85 877		308 981
TOTAL	240 634	154 224	85 877		308 981
TOTAL GENERAL	298 134	154 224	110 877		341 481
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		154 224	85 877 25 000		

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	145 818	17 253	128 565
Autres créances clients	3 763 189	3 763 189	
Personnel et comptes rattachés	24 745	24 745	
Impôts sur les bénéfices	31 614	31 614	
Taxe sur la valeur ajoutée	259 530	259 530	
Divers état et autres collectivités publiques	169 869	169 869	
Débiteurs divers	13 530	13 530	
Charges constatées d'avance	124 239	124 239	
TOTAL	4 532 536	4 403 971	128 565

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 535 538	1 535 538		
Personnel et comptes rattachés	459 959	459 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	404 665	404 665		
Taxe sur la valeur ajoutée	673 507	673 507		
Autres impôts taxes et assimilés	89 755	89 755		
Groupe et associés	2	2		
Autres dettes	169 991	169 991		
TOTAL	3 333 417	3 333 417		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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. 831-2/0 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 inférieur à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 360 601
Dettes fiscales et sociales	709 731
Autres dettes	167 065
Total	2 237 398

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	1 360 601
Provision congés payés	185 950
Provision sociale	265 000
Provision charges sociales sur CP	89 402
Provision taxe apprentissage	16 896
Provision taxe formation continue	29 919
Provision effort construction	27 443
Provision Agefip	15 000
Provision CFE	60 498
Participation	66 353
Forfait social s/participation	13 271
EDF	100 000
Avoir à établir	7 065
Total	2 237 398

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 239
Total	124 239

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	110 790		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320 817		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Employés	26
Total	75

- 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 01/10/2017 au 30/09/2018

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 de 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% - SARL MISE - Participations détenues entre 10 et 50 %	100 000	40 510	70.00	113 512	113 512			718 552	54 281	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										