

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 : 2014 B 04407

Numéro SIREN : 800 709 891

Nom ou dénomination : RSM FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2018 sous le numéro de dépôt 68344



20180683442017

DATE DEPOT : 24/07/2018

N° DE DEPOT : 68344

N° GESTION : 2014B04407

N° SIREN : 800709891

DENOMINATION : RSM FRANCE

ADRESSE : 26 rue Cambacérès 75008 Paris

MILLESIME : 2017

RSM France
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 26 rue Cambacérès, 75008 PARIS
800 709 891 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MARS 2018

Crédit à l'ordre
de Monsieur de Paris
Acte déposé le :

26 JUIN 2018

Sous le n° : 68344

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 165 253,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	165 253,33 euros
A la réserve légale	8 262,67 euros
Solde	158 990,86 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 162 917,05 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Michel PICAUD



Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<i>Actif Immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 847	9 421	11 427	11 991
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 270 000		1 270 000	1 170 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 188		5 188	5 188
TOTAL (I)	1 296 035	9 421	1 286 614	1 187 178
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 614	1 681	933	2 652
Avances et acomptes versés sur commandes	44 481		44 481	66 128
Clients et comptes rattachés	846 940		846 940	667 911
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	45		45	211
. Personnel	600		600	600
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				737
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 275		215 275	116 531
. Autres	370 743		370 743	375 910
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 517		2 517	12 229
Disponibilités	58 152		58 152	44 202
Charges constatées d'avance	166 385		166 385	123 555
TOTAL (II)	1 707 754	1 681	1 706 073	1 410 667
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 003 789	11 102	2 992 687	2 597 845

TU

Bilan (suite)

PASSIF	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Période précédente 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	467	382
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 926	4 299
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 253	1 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	271 647	106 394
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 208 704	1 310 725
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 627	1 764
. Associés	164 409	164 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	207	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 386	686 516
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	21 388	13 318
. Organismes sociaux	37 008	31 848
. Etat, impôts sur les bénéfices	68 659	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 372	80 465
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 841	1 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	166 337	114 999
Produits constatés d'avance	73 083	86 000
TOTAL (IV)	2 721 040	2 491 451
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 992 687	2 597 845

Compte de résultat

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Présenté en Euros Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	2 880		2 880	50 714
Production vendue biens				
Production vendue services	3 027 901	781 657	3 809 558	2 397 920
Chiffres d'affaires Nets	3 030 781	781 657	3 812 437	2 448 634
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				8 021
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				36
Autres produits				301
Total des produits d'exploitation			3 812 473	2 456 956
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 909	53 142
Variation de stock (marchandises)			898	-2 464
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 295 973	2 133 715
Impôts, taxes et versements assimilés			3 352	2 360
Salaires et traitements			172 912	160 013
Charges sociales			80 008	73 853
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 843	3 438
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			821	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			53	76
Total des charges d'exploitation			3 559 772	2 444 133
RESULTAT EXPLOITATION			252 702	12 823
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			562	
Produits des autres valeurs mobilières			1 721	661
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			2 246	84
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			-3	4
Total des produits financiers			4 526	750
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			13 193	5 365
Différences négatives de change			7 114	6 495
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			20 307	11 860
RESULTAT FINANCIER			-15 781	-11 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			236 921	1 713

Compte de résultat (suite)

	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	708	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	956	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-956	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	70 711	
Total des Produits	3 816 999	2 457 706
Total des charges	3 651 746	2 455 993
RESULTAT NET	165 253	1 713
Dont Crédit-bail mobilier	6 120	6 943
Dont Crédit-bail immobilier		

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 2992687,49 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat bénéficiaire de 165 253,33 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les comptes annuels au 30/09/2017 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles**Valeur comptable :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières.

Amortissements :

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue suivant :

le mode linéaire

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Immobilisations par catégories comptables	Durée
Agencement, aménagement, installations	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 04 ans
Mobilier	de 01 à 08 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- Des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir,
- De multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché.

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif de leur valeur d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

La dépréciation éventuelle est déterminée par comparaison entre la valeur d'acquisition et le dernier prix de marché connu à la clôture des comptes.

Indemnités de départ à la retraite et engagements médaille du travail

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Compte tenu du nombre et de l'âge moyen des salariés, le montant des indemnités susceptibles d'être versées à ce titre au personnel, n'apparaît pas significatif.

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires des Commissaires aux comptes**

En application du décret n°2008-1487 du 30 Décembre 2008, le montant total des honoraires des Commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat s'élève à 3 750 Euros.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
		Acquisitions	
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	2 300		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobiliers	13 409		3 987
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL II	17 709		3 987
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 170 000		100 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 188		
TOTAL III	1 175 188		100 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 192 897		103 987

	Distinctions		Valeur brute fin exercice	Résev. Légale Valeur d'origine
	Par virement de poste à poste	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			2 300	2 300
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		849	13 547	13 547
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL II		849	20 847	20 847
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 270 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 188	5 188
TOTAL III			1 275 188	5 188
TOTAL GENERAL (I + II + III)		849	1 296 035	26 035

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice				
	Début d'exercice	Dotations Augment.	Diminutions Retires Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations générales, agencements, aménagements	730	460		1 190
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 989	3 383	141	8 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	5 719	3 843	141	9 421
TOTAL GENERAL (I + II)	5 719	3 843	141	9 421

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 188		5 188
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	846 940	846 940	
Créances représentatives de titres prêts			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	219 275	219 275	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 262	2 262	
Groupe et associés (2)	364 443	364 443	
Débiteurs divers	4 083	4 083	
Charges constatées d'avance	166 385	166 385	
TOTAL GENERAL	1 605 177	1 599 990	5 188

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : (1)				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 208 704	205 500	841 781	161 422
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 627	1 627		
Fournisseurs et comptes rattachés	889 386	889 386		
Personnel et comptes rattachés	21 388	21 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 008	37 008		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	68 659	68 659		
- T.V.A	88 372	88 372		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 841	1 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	164 409	164 409		
Autres dettes	166 357	166 357		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 083	73 083		
TOTAL GENERAL	2 720 833	1 717 630	841 781	161 422

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés

Tu

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

		A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
Marchandises					
Marchandises revendues en l'état		2 614	3 512		
Approvisionnements					
Matières premières					
Autres approvisionnements					
TOTAL		2 614	3 512		
Production					
Produits intermédiaires					
Produits finis					
Produits résiduels					
Autres					
TOTAL					
Production en cours					
Produits					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
TOTAL					
Production stockée (ou déstockage de production)					

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

(Articles R.123-193 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Lées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations		1 220 000	
Créances rattachées à des participations		218 364	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations		1 438 364	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés		218 364	
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
TOTAL Créances		218 364	
Valeurs mobilières de placement			
<u>Disponibilités</u>			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	

Capital social : 100 000 Euros

Catherine BLANCHARD-TISSANDIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Expert-Comptable Diplômé

Inscrit au Tableau du Conseil Régional de l'Ordre de Marseille

D.E.S.S. de gestion et fiscalité de l'entreprise (Paris IX Dauphine)

RSM France

Société par actions simplifiée au capital de 100.000,00 €

Siège social : 26, rue Cambacérès

75008 PARIS

RCS PARIS 800 709 891

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

Immeuble Grand Angle 4, Place Barthélemy Nollon - 13100 AIX-EN-PROVENCE -
Tél : 04 42 91 33 55 - Télécopie : 04 42 91 33 56
Email : c.blanchard@cct-tissandier.com

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE, LE RÉGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHÈQUE EST ACCEPTÉ
N° SIRET 401 746 334 000 28 - N° TVA FR 46 401 746 334

RSM France
Société par actions simplifiée au capital de 100.000,00 €
Siège social : 26, rue Cambacérès
75008 PARIS
RCS PARIS 800 709 891

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

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS RSM FRANCE 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.

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 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.

Justification des appréciations

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.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2017 s'établit à 1 270 000 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe comptable.

Nos travaux ont consisté à nous assurer du caractère raisonnable des hypothèses retenues par la société, à examiner la cohérence des résultats obtenus et à vérifier la valeur d'inventaire qui en résulte.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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.

SAS RSM FRANCE - Exercice clos le 30/09/2017

Catherine BLANCHARD-TISSANDIER - Commissaire aux comptes - C.R.C.C. Aix-en-Provence Bastia

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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.

Fait à Aix en Provence, le 20 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes



Catherine BLANCHARD-TISSANDIER

Membre de la Compagnie d'Aix-en-Provence Bastia

SAS RSM FRANCE - Exercice clos le 30/09/2017

Catherine BLANCHARD-TISSANDIER - Commissaire aux comptes - C.R.C.C. Aix-en-Provence Bastia

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<i>Actif Immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 847	9 421	11 427	11 991
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence	1 270 000		1 270 000	1 170 000
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 188		5 188	5 188
TOTAL (I)	1 296 035	9 421	1 286 614	1 187 178
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 614	1 681	933	2 652
Avances et acomptes versés sur commandes	44 481		44 481	66 128
Clients et comptes rattachés	846 940		846 940	667 911
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	45		45	211
. Personnel	600		600	600
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				737
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 275		215 275	116 531
. Autres	370 743		370 743	375 910
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 517		2 517	12 229
Disponibilités	58 152		58 152	44 202
Charges constatées d'avance	166 385		166 385	123 555
TOTAL (II)	1 707 754	1 681	1 706 073	1 410 667
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 003 789	11 101	2 992 687	2 597 845

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	467	382
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 926	4 299
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	165 253	1 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	271 647	106 394
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 208 704	1 310 725
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 627	1 764
. Associés	164 409	164 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	207	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 386	686 516
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	21 388	13 318
. Organismes sociaux	37 008	31 848
. Etat, impôts sur les bénéfices	68 659	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 372	80 465
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 841	1 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	166 357	114 999
Produits constatés d'avance	73 083	86 000
TOTAL (IV)	2 721 040	2 491 451
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 992 687	2 597 845

Compte de résultat

		Présenté en Euros	
		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
	France	Exportations	Total
Ventes de marchandises	2 880		2 880
Production vendue biens			30 714
Production vendue services	3 027 901	781 637	3 809 538
Chiffres d'affaires Nets	3 030 781	781 637	3 812 437
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			8 021
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			301
Autres produits		36	36
Total des produits d'exploitation		3 812 473	2 456 956
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 909	33 142
Variation de stock (marchandises)		898	-2 464
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes		3 295 973	2 133 715
Impôts, taxes et versements assimilés		3 352	2 360
Salaires et traitements		172 912	160 013
Charges sociales		80 008	73 833
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 843	3 438
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		821	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		55	76
Total des charges d'exploitation		3 559 772	2 444 133
RESULTAT EXPLOITATION		252 702	12 823
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations		562	
Produits des autres valeurs mobilières		1 721	661
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		2 246	84
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		-3	4
Total des produits financiers		4 526	750
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		13 193	5 363
Différences négatives de change		7 114	6 495
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		20 307	11 860
RESULTAT FINANCIER		-15 781	-11 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		236 921	1 713

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

Compte de résultat (suite)

	Présenté en Euros	
	Euros de la 30/09/2017 (12 mois)	Euros précédent 30/09/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	708	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	956	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-956	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	70 711	
Total des Produits	3 816 999	2 457 706
Total des charges	3 651 746	2 455 993
RESULTAT NET	165 253	1 713
Dont Crédit-bail mobilier	6 120	6 943
Dont Crédit-bail immobilier		

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 2992687,49 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat bénéficiaire de 165 253,33 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les comptes annuels au 30/09/2017 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**Immobilisations incorporelles et corporelles****Valeur comptable :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières.

Amortissements :

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue suivant :

le mode linéaire

Les méthodes retenues ont été les suivantes :

Immobilisations par catégories comptables	Durée
Agencements, aménagements, installations	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 04 ans
Mobilier	de 01 à 08 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base :

- Des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir,
- De multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché.

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif de leur valeur d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

La dépréciation éventuelle est déterminée par comparaison entre la valeur d'acquisition et le dernier prix de marché connu à la clôture des comptes.

Indemnités de départ à la retraite et engagements médaille du travail

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Compte tenu du nombre et de l'âge moyen des salariés, le montant des indemnités susceptibles d'être versées à ce titre au personnel, n'apparaît pas significatif.

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires des Commissaires aux comptes**

En application du décret n°2008-1487 du 30 Décembre 2008, le montant total des honoraires des Commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat s'élève à 3 750 Euros.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
		Acquisitions	
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 300		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 409		3 987
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL II	17 709		3 987
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	1 170 000		100 000
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 188		
TOTAL III	1 175 188		100 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 192 897		103 987

Diminutions		Valeur brute fin exercice	Rég. Légale Valeur d'origine
Par virement de poste à poste	Par cession		

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 300	2 300
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	849	18 547		18 547
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL II	849	20 847		20 847
Immobilisations financières				
Participations évaluées par équivalence			1 270 000	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 188	5 188
TOTAL III			1 275 188	5 188
TOTAL GENERAL (I + II + III)	849	1 296 035		26 035

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvement de l'exercice				
	Début d'exercice	Dotations Augment	Diminutions Sorties Reprises	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations générales, agencements, aménagements	730	460		1 190
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 989	3 383	141	8 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL II	5 719	3 843	141	9 421
TOTAL GENERAL (I + II)	5 719	3 843	141	9 421

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			5 188
Autres immobilisations financières	5 188		
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	846 940	846 940	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	215 275	215 275	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 262	2 262	
Groupe et associés (2)	364 443	364 443	
Débiteurs divers	4 083	4 083	
Charges constatées d'avance	166 385	166 385	
TOTAL GENERAL	1 605 177	1 599 940	5 188

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements des prêts en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : (1)				
- à 1 an maximum				161 422
- plus d'un an	1 208 704	205 500	841 781	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 627	1 627		
Fournisseurs et comptes rattachés	889 386	889 386		
Personnel et comptes rattachés	21 388	21 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 008	37 008		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	68 659	68 659		
- T.V.A	88 372	88 372		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 841	1 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	164 409	164 409		
Autres dettes	166 357	166 357		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 083	73 083		
TOTAL GENERAL	2 720 833	1 717 630	841 781	161 422

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 614	3 512		
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL	2 614	3 512		
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (au déstockage de production)				

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières		1 220 000	
Participations		218 364	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations		1 438 364	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances		218 364	
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
TOTAL Créances		218 364	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100 000	
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées ou annulées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100 000	

Capital social : 100 000 Euros

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AOO	106 394
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	106 394
Variations du capital social	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variations des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	106 394
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
- Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	106 394
Résultat de l'exercice	165 253
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	271 647

DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/09/2017	30/09/2016
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Créances rattachées à des participations		
267800 - Sur créances rattachées à des participations		
268800 - Sur créances rattachées à des sociétés en participation		
Sous total		
Autres titres immobilisés		
276800 - Sur autres créances immobilisées		
276820 - Sur titres immobilisés (droits de créance)		
Sous total		
Prêts		
276840 - Sur prêts		
Sous total		
Autres immobilisations financières		
276850 - Sur dépôts et cautionnements		
276880 - Sur créances diverses		
Sous total		
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 - Clients - Factures à établir	162 103	250 603
418800 - Clients - Intérêts courus		
Sous total	162 103	250 603
Autres créances (dont avoirs à recevoir)		
409800 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	4 038	11 225
428700 - Sur personnel		
438700 - Sur organismes sociaux		
448700 - Sur état	2 262	1 539
455800 - Sur Associés, comptes courants	721	173
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
468700 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total	7 021	12 937
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
508800 - Sur obligations, bons et valeurs assimilées	6	41
Sous total	6	41
DISPONIBILITES		
518800 - Sur banque		
Sous total		
TOTAL GENERAL	169 130	263 581

Comptes au 30/09/2017

RSM FRANCE

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	30/09/2017	30/09/2016
Emprunts obligataires convertibles		
168810 - Sur emprunts obligataires convertibles		
Sous total		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
168830 - Sur autres emprunts obligatoires		
168840 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit		
518100 - Sur banque		
519800 - Sur concours bancaires courants		
Sous total		
Emprunts et dettes financières divers		
168850 - Sur dépôts et cautionnements reçus		
168860 - Sur participation des salariés aux résultats		
168870 - Sur emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
168880 - Sur autres emprunts et dettes assimilées		
178800 - Sur dettes rattachées à des participations		
455800 - Sur Associés, comptes courants	-721	-173
458800 - Sur Associés, opérations faites en commun et en GIE		
Sous total	-721	-173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Sur fournisseurs - factures non parvenues	281 391	237 727
408400 - Sur fournisseurs d'immobilisations		
408800 - Sur fournisseurs - Intérêts courus		
Sous total	281 391	237 727
Dettes fiscales et sociales		
428000 - Sur personnel - Charges à payer et produits à recevoir		
428200 - Sur dettes provisionnées pour congés à payer	21 388	13 318
428400 - Sur dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats		
428600 - Sur autres charges à payer		
438000 - Sur organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir		
438200 - Sur charges sociales sur congés à payer	10 102	5 995
438600 - Sur autres charges à payer		
448000 - Sur état- Charges à payer et produits à recevoir		
448200 - Sur charges fiscales sur congés à payer	1 841	1 816
448600 - Sur charges à payer		
Sous total	33 331	21 129
Autres dettes (dont avoirs à établir)		
419800 - Sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	80 146	28 999
468600 - Sur débiteurs et créditeurs divers		
Sous total	80 146	28 999
TOTAL GENERAL	394 147	287 682

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) acquis au 30/09/2017 a été comptabilisé en minoration des charges sociales, conformément à la recommandation de la note d'information de l'ANC du 28 février 2013.

Cette créance fiscale, comptabilisée

en moins de la dette d'impôt sur les sociétés a été déterminée au prorata des rémunérations comptabilisées concernées, sur la base d'un taux de 6% applicable en 2014.

Ce crédit d'impôt impacte donc de manière positive le résultat d'exploitation de la période à hauteur de :

2 775 euros

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2015, nous précisons que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Notre société a utilisé le CICE conformément à son objet.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Dettes garanties	Montant des sûretés	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 208 704	
Emprunts et dettes divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 208 704	

EFFECTIF MOYEN

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

	Personnel salarié N	Personnel salarié N-1
Cadres	3	3
TOTAL	3	3

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	CF déductibles en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sd	Caution et avide données par la Sd	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes calculés par la Sd dans l'ex
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations dont la valeur brute excède 1% du capital de la société inscrite à la publication										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu) :										
RSM OF	487 500		100	1 220 000	1 220 000			382 029	-30 672	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu) :										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Étrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Étrangères										