



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 : 1997 B 15787

Numéro SIREN : 414 202 341

Nom ou dénomination : RBB Business Advisors

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2017 sous le numéro de dépôt 6403



20170064032015

DATE DEPOT : 24/01/2017

N° DE DEPOT : 6403

N° GESTION : 1997B15787

N° SIREN : 414202341

DENOMINATION : RBB Business Advisors

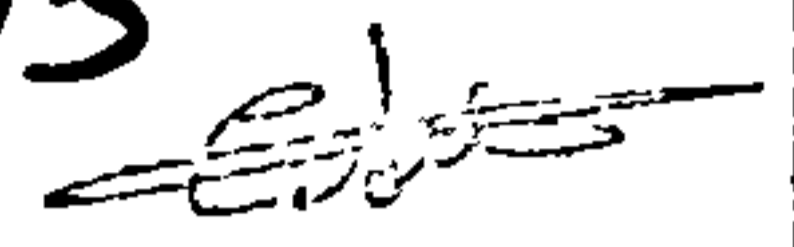
ADRESSE : 133 bis rue de l'Université 75007 Paris

MILLESIME : 2015

Union française
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

25 JAN. 2017

Sous le N° : 6403



MARKIT EDM LIMITED

4th Floor
Ropemaker Place
25 Ropemaker Street
Londres EC2Y 9LY

Comptes annuels
et annexe aux comptes annuels
31 décembre 2015

Comptes certifiés confirms a original



MARKIT EDM LIMITED

Tous les chiffres sont présentés en milliers de Livres Sterling (£).

BILAN

	31/12/2015	31/12/2014
	£'000	£'000
ACTIF		
Immobilisations incorporelles	35	47
Immobilisations corporelles	173	122
Participations	4 440	4 452
Actif Immobilisé	4 648	4 621
Créances	22 494	16 573
Disponibilités	1 284	1 374
Actif Circulant	23 778	17 947
TOTAL ACTIF	28 426	22 568
PASSIF		
	£'000	£'000
Capital Social	13	13
Prime d'émission		
Réserves et Report à nouveau	3 106	2 659
Charges de stock options	1 278	194
Dividendes déclarés et payés	(18 000)	(8 300)
Résultat de l'exercice	14 133	8 553
Capitaux Propres	530	3 119
Dettes fournisseurs et autres dettes	27 896	19 449
Emprunts et dettes	27 896	19 449
TOTAL PASSIF	28 426	22 568

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2015	31/12/2014
	£'000	£'000
Chiffres d'affaires Net	39 838	31 699
Charges d'exploitation	(25 595)	(21 032)
Résultat d'exploitation	14 243	10 667
Produits financiers de participation	2 762	1 008
Intérêts et produits financiers	314	211
Intérêts et charges financières	-	(3)
Résultat courant avant impôt	17 319	11 883
Impôt sur les sociétés	(3 186)	(2 322)
RESULTAT NET	14 133	9 561

ANNEXE AUX COMPTES

1- Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- régularité et sincérité des comptes.

MARKIT EDM Limited est une société de droit anglais.

Principes de bases

La devise fonctionnelle et de présentation des comptes annuels de MARKIT EDM Limited est la Livre Sterling (£).

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité de l'exploitation, en application de la « Company Act 2006 » et des normes comptables applicables au Royaume Uni.

Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaire indiqué dans le compte de résultat est constitué de la valorisation des services rendus, nets de TVA, remises et rabais. Les ventes encaissées d'avance de la part des clients, c'est-à-dire avant que les services ne soient fournis, sont enregistrées en produits constatés d'avance, et reconnues dans le chiffre d'affaires lorsque les services sont effectivement rendus. Lorsque les services ont déjà été fournis mais n'ont pas encore été facturés, une provision pour facture à établir est comptabilisée. Les frais initiaux d'installation sont reconnus lorsque le contrat est signé ou lorsque les services sont rendus. Les redevances et la location de logiciels sont reconnues et étalées sur la durée du contrat. Les prestations de services, comme la mise en place, la formation et le conseil sont reconnues lorsque les services sont rendus.

Immobilisations corporelles et amortissements

Les immobilisations corporelles sont présentées au coût historique et déduction faite des amortissements cumulés. Le coût comprend le prix d'achat initial de l'immobilisation et les coûts imputables pour la mise en état de fonctionnement de l'actif pour son utilisation prévue. Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée de vie économique prévue.

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Installations et agencements	5 ans linéairement
Matériels et Equipements	3 à 7 ans linéairement
Matériel informatique	3 à 5 ans linéairement

Dépréciation d'actifs

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont soumises à un test de dépréciation si des événements ou des changements de circonstance indiquent que sa valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Lors de ce test, la valeur recouvrable est appréciée par référence à la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs prévus ou à la valeur de cession, le montant le plus élevé étant retenu.

Si un actif perd de sa valeur, une provision est constituée pour réduire la valeur comptable à sa valeur recouvrable estimée.

Participations

Les titres de participation sont évalués au coût d'acquisition après déduction éventuelle des provisions pour dépréciation.

Contrats de location

Les loyers relatifs aux contrats de location, au titre desquels les gains et risques de propriété restent à la charge du bailleur, sont comptabilisés en charges selon le mode linéaire et sur la durée du contrat de location.

Imposition

L'impôt, comprenant l'impôt sur les sociétés britannique et l'impôt sur les sociétés étranger, est comptabilisé et calculé aux taux et en application des lois en vigueur à la date d'établissement des comptes annuels.

L'impôt différé est comptabilisé afin de tenir compte des différences temporelles en cours à la date de clôture, c'est-à-dire lorsqu'une transaction ou un événement s'étant produit avant la date de clôture peut entraîner une obligation de payer plus d'impôt, ou un droit à payer moins d'impôt ou à recevoir plus de crédits d'impôt.

Opérations en devises

Les opérations en devises étrangères sont converties en Sterling au taux de change à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises étrangères sont converties en Sterling aux taux de change en vigueur à la date de clôture. Toutes les différences de change sont enregistrées dans le compte de résultat.

Recherche et développement

Les dépenses de recherches sont enregistrées en charges lorsqu'elles sont engagées. Les coûts de développement sont immobilisés pour les nouveaux produits et services, selon l'évaluation faite par la direction des éventuels coûts et bénéfices économiques futurs. Ces actifs sont alors amortis sur la durée de vie économique future estimée par la direction.

Retraite

L'entreprise cotise à un régime de retraite à contributions définies. Les cotisations de retraite sont comptabilisées en charges au titre de chaque année.

2- Chiffre d'Affaires

Une analyse du chiffre d'affaires selon l'origine est donnée ci-dessous :

	2015 £ 000	2014 £ 000
Prestations de services	<u>39 838</u>	<u>31 699</u>

3- Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est calculé en soustrayant les éléments suivants :

	2015 £ 000	2014 £ 000
Dépréciations	44	52
Amortissement	17	-
Perte / (gain) de change	(309)	(71)
Loyers	63	84
Charges de stock-options	1 278	194
Honoraires liés à l'audit statutaire des comptes annuels	-	33

4- Coûts de personnel

L'effectif moyen de l'entreprise s'élève à : 112 personnes

	2015	2014
Opérationnel et Technologie	91	79
Finance, administration et management	4	7
Ventes	17	15
	<u>112</u>	<u>101</u>

Les coûts de la masse salariale correspondante sont :

	2015 £ 000	2014 £ 000
Salaires et traitements	8 044	7 097
Charges sociales	1 433	804
Charges liées aux stock options	1 278	194
Cotisations de retraite		
Autres	667	445
	<u>11 422</u>	<u>8 540</u>

La majorité du personnel de l'entreprise est employée sous contrat par Markit Group Limited. Les frais de personnel sont ainsi constitués des sommes refacturées à l'entreprise par Markit Group Limited.

5- Intérêts et produits assimilés

	2015 £ 000	2014 £ 000
Dividendes	2 762	1 008
Intérêts interco Groupe à recevoir	314	211
	<u>3 076</u>	<u>1 219</u>

6- Intérêts et charges assimilées

	2015 £ 000	2014 £ 000
Intérêts interco Groupe à payer	-	3
	<u>-</u>	<u>3</u>

7- Impôt sur les opérations courantes

	2015 £ 000	2014 £ 000
Impôt courant		
Impôt sur les sociétés britannique au taux de 20,25% (2014 : 21,50%)	3 181	2 346
Ajustements au titre des exercices antérieurs	6	(10)
Impôt sur les sociétés étranger	7	2
Total (produit) / charge d'impôt	<u>3 194</u>	<u>2 338</u>
Impôt différé		
Effet du changement de taux d'imposition	2	-
Variation de l'exercice	(5)	(3)
Ajustements au titre des exercices antérieurs	(5)	(13)
Impôt différé total (produit) / charge	<u>(8)</u>	<u>(16)</u>
Impôt total	<u>3 186</u>	<u>2 322</u>

8- Immobilisations corporelles

	Installations et agencements £ 000	Matériels et équipements £ 000	Matériel Informatique £ 000	Immos En-cours £ 000	Total £ 000
Valeurs brutes					
Au 1 ^{er} janvier 2015	153	42	186	-	381
Acquisitions				95	95
Au 31 décembre 2015	<u>153</u>	<u>42</u>	<u>186</u>	<u>95</u>	<u>476</u>
Amortissements					
Au 1 ^{er} janvier 2015	51	35	173		259
Dotations	31	4	9		44
Au 31 décembre 2015	<u>82</u>	<u>39</u>	<u>182</u>		<u>303</u>
Valeur Comptable					
Nette					
Au 31 décembre 2015	71	3	4	95	173
Au 31 décembre 2014	102	7	13		122

9- Investissements et Participations

	£ 000
Au 1 ^{er} janvier 2015	4 452
Au 31 décembre 2015	4 440

Après examen des gains et flux de trésorerie futurs estimés, la direction considère qu'aucune dépréciation des investissements et participations n'est à constater. L'entreprise détient des participations dans les entreprises suivantes :

Nom de l'entité	% détention	Pays d'origine	Activité principale
Markit EDM HUB Limited	100%	Angleterre et Pays de Galles	Services d'échange de documents électroniques
Markit EDM Incorporated	100%	États-Unis d'Amérique	Pas d'activité commerciale

Au cours de l'exercice, les entités Markit Group Ltd S.a.r.l, Markit EDM Pty Ltd et Markit EDM (HK) Ltd ont été liquidées.

10- Créances

	2015 £ 000	2014 £ 000
Créances clients	10 478	7 569
Créances interco envers les sociétés du Groupe	10 314	7 503
Créance d'impôt sur les sociétés	181	
Impôt différé	16	7
Autres créances	354	259
Charges constatées d'avance et produits à recevoir	1 151	1 235
	22 494	16 573

11- Dettes à échéance à moins d'un an

	2015 £ 000	2014 £ 000
Dettes fournisseurs	271	148
Dettes fiscales et sociales	1 192	477
Dettes interco envers les sociétés du Groupe	7 792	2 164
Impôt sur les sociétés	-	2 342
Impôt différé		
Autres dettes	66	34
Charges à payer et produits constatés d'avance	18 575	14 284
	27 896	19 449

12- Engagements de loyers

Au 31 décembre 2015, les engagements annuels de loyers « non résiliables » sont les suivants :

	2015 Terrains et constructions £ 000	2014 Terrains et constructions £ 000
Moins d'1 an	31	31
De 2 à 5 ans	50	73
	81	104

13- Capital social

Capital souscrit, appelé et versé

	2015		2014	
	Nombre	£	Nombre	£
Actions ordinaires A à 0.01£	1 253 147	12 531	1 253 147	12 531
	1 253 147	12 531	1 253 147	12 531

Les droits rattachés à chaque classe d'actions au 31 décembre 2015 sont les suivants :
Les actions ordinaires A sont rattachées à un droit de vote par action.