

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 : 2013 B 06386

Numéro SIREN : 792 111 783

Nom ou dénomination : RSM PARIS

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2018 sous le numéro de dépôt 47615



20180476152017

DATE DEPOT : 02/07/2018

N° DE DEPOT : 47615

N° GESTION : 2013B06386

N° SIREN : 792111783

DENOMINATION : RSM PARIS

ADRESSE : 26 rue Cambacères 75008 Paris

MILLESIME : 2017

03 JUL. 2018

N° : 44615

RSM PARIS
Société par actions simplifiée au capital de 17 390 000 euros
Siège social : 26 rue Cambacérès, 75008 PARIS
792 111 783 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 1^{er} FEVRIER 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 629 155,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	629 155,52 euros
A la réserve légale	31 457,78 euros
Solde	<u>597 697,74 euros</u>

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	938 274,67 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 535 972,41 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 535 972,41 euros.

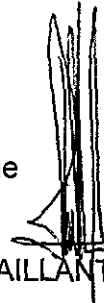
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 1^{er} février 2018

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

Certifié conforme

Le Président
Paul Evariste VAILLANT



RSM PARIS

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2017	5



A handwritten signature in black ink, consisting of several vertical strokes and a few horizontal ones, located to the right of the stamp.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 000	4 000		1 030	- 1 030
Fonds commercial	300 000		300 000		300 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 003 413	258 760	744 653	586 237	158 416
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	25 443 561		25 443 561	20 954 099	4 489 462
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 134		5 134		5 134
TOTAL (I)	26 756 108	262 760	26 493 348	21 541 366	4 951 982
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				565 820	- 565 820
Clients et comptes rattachés	15 221 479	6 646	15 214 833	10 849 824	4 365 009
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	186 317		186 317	5 362	180 955
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				120 282	- 120 282
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 592 629		2 592 629	1 530 442	1 062 187
. Autres	130 220		130 220	38 010	92 210
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 548 092		2 548 092	1 157 600	1 390 492
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	69 791		69 791	6 719	63 072
TOTAL (II)	20 748 529	6 646	20 741 883	14 274 059	6 467 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	79 210		79 210		79 210
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	47 583 847	269 406	47 314 441	35 815 425	11 499 016

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	18 330 000	19 045 000	- 715 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	52 845	33 075	19 770
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	938 275	628 430	309 845
Résultat de l'exercice	629 156	395 395	233 761
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 415		3 415
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	19 953 690	20 101 900	- 148 210
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	123 633	54 361	69 272
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	123 633	54 361	69 272
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires	445 640	503 504	- 57 864
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 014 608	1 810 581	3 204 027
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	15 242	6 170	9 072
. Associés	1 617 355	205 396	1 411 959
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 842 764	9 818 263	5 024 501
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	90	1 549	- 1 459
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	45 509		45 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 536 881	1 663 769	873 112
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	81 417	9 125	72 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837 936	1	837 935
Autres dettes	1 799 676	1 622 606	177 070
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		18 200	- 18 200
TOTAL (IV)	27 237 117	15 659 163	11 577 954
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	47 314 441	35 815 425	11 499 016

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	32 391 649	1 007 963	33 399 612	24 588 616	8 810 996
Chiffres d'affaires Nets	32 391 649	1 007 963	33 399 612	24 588 616	8 810 996
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			137 414	15 182	122 232
Autres produits			1 843	150	1 693
Total des produits d'exploitation (I)			33 538 868	24 603 949	8 934 919
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			32 079 541	23 642 438	8 437 103
Impôts, taxes et versements assimilés			268 898	198 777	70 121
Salaires et traitements					
Charges sociales			-63 586	-34 522	-29 064
Dotations aux amortissements sur immobilisations			108 329	89 306	19 023
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 302	54 361	58 941
Autres charges			8 487	1 689	6 798
Total des charges d'exploitation (II)			32 514 970	23 952 050	8 562 920
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 023 898	651 899	371 999
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			3 820		3 820
Autres intérêts et produits assimilés				-755	755
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			715	16	699
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			4 535	-739	5 274
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			127 625	77 691	49 934
Différences négatives de change			414	47	367
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			128 039	77 739	50 300
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-123 504	-78 478	-45 026
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			900 393	573 421	326 972

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 000		40 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	40 000		40 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 000		40 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 415		3 415	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	43 415		43 415	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 415		- 3 415	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	267 823	178 026	89 797	50,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	33 583 402	24 603 209	8 980 193	36,50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 954 247	24 207 815	8 746 432	36,13
RESULTAT NET	629 156	395 395	233 761	59,12
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 47 314 440,80 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 629 155,52 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.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

EVALUATION DU PORTEFEUILLE DES TITRES IMMOBILISES

La valeur estimative du portefeuille titre est déterminée en tenant compte de la valeur des contrats (1,2 CA), de la situation nette et de la valeur de transaction

Ainsi MBV & Associés ressort à une valorisation de 4 744 € soit 12 220 K€ pour 2 576 actions détenues par RSM (y compris prêt de consommation). La société MBV sera absorbée par RSM en 2018.
Et COREVISE à 4 184 € soit 10 980 K€ pour 2 624 titres détenus par RSM.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Diminution des charges de personnel à hauteur de 63 586 euros :

- 10 221 euros au titre du 4ème trimestre 2016
- 53 365 euros au titre de la provision au 30/09/17

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement 100%

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

RSM est membre du GIE RSM Paris qui a pour objet la gestion en commun et le partage des moyens et des effectifs des sociétés qui forment le groupe RSM Paris.

Evénements post-clôture :

Par délibération en date du 20 juillet 2017, les Associés ont décidé de réduire le capital social d'un montant maximum de 940 000 € par voie de rachat d'actions de préférence de la société.

Le 17 octobre 2017, le Président constate la réduction du capital de 18 330 000 € à 17 390 000 €.

Le 1^{er} janvier 2018, la société RSM Paris a acquis 100 % des titres de la société SCDC GIE.

La société RSM PARIS a acquis 63,76 % des titres de la société FIDUS en avril 2017 et a acquis le solde des titres représentant 29.79 % du capital en octobre 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 000		300 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	420 437		138 827
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	330 463		153 686
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	750 899		292 513
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	20 954 099		4 489 462
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			5 134
TOTAL	20 954 099		4 494 596
TOTAL GENERAL	21 708 998		5 087 110

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			304 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			559 264
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier		40 000	444 149
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		40 000	1 003 413
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			25 443 561
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			5 134
TOTAL			25 448 695
TOTAL GENERAL		40 000	26 756 108

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Oébut exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 970	1 030		4 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	87 693	49 896		137 590
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	76 969	44 201		121 170
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	164 662	94 098		258 760
TOTAL GENERAL	167 632	95 127		262 760

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Oégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 030				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	49 896				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 201				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	94 098				
TOTAL GENERAL	95 127				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices		92 412	13 202	79 210
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		3 415		3 415
TOTAL Provisions réglementées		3 415		3 415
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	54 361	113 302	44 030 *	123 633
TOTAL Provisions	54 361	113 302	44 030	123 633
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	6 646			6 646
TOTAL Dépréciations	6 646			6 646
TOTAL GENERAL	61 008	116 717	44 030	133 694
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113 302 3 415	44 030	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

* dont utilisé : 5 054 €

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 134		5 134
Clients douteux ou litigieux	43 956	43 956	
Autres créances clients	15 177 524	15 177 524	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 592 629	2 592 629	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	53 365	53 365	
Groupe et associés	56 478	56 478	
Débiteurs divers	206 695	206 695	
Charges constatées d'avance	69 791	69 791	
TOTAL GENERAL	18 205 571	18 200 437	5 134
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	445 640	445 640		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	5 014 608	590 632	2 651 792	1 772 184
Emprunts et dettes financières divers	15 242	15 242		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 842 764	14 842 764		
Personnel et comptes rattachés	90	90		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	45 509	45 509		
- T.V.A	2 536 881	2 536 881		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	81 417	81 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837 936	837 936		
Groupe et associés	1 617 355	1 617 355		
Autres dettes	1 799 676	1 799 676		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	27 237 117	22 813 141	2 651 792	1 772 184
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 516 961			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	352 734			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	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			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		3 706 081	
Autres créances		42 174	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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		8 789 610	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 895 376	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution	Néant	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds libéral

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Archimède	300 000			300 000

Les éléments constitutifs du fonds libéral acquis le 16 décembre 2016 conserve une valeur au moins égale à l'évaluation qui en avait été faite. (CA généré par les clients apportés)

Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
Néant	
TOTAL	

Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
Néant	
TOTAL	

Avances aux dirigeants

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
Néant				

Conditions consenties :

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 446 593
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 20 000 €)	77 670
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 820
TOTAL	1 528 082

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 032
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 234 887
Dettes fiscales et sociales	81 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 548 453 €)	1 691 980
TOTAL	6 037 316

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	69 791	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	69 791	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	79 210	14.28%
Charges à étaler		
TOTAL	79 210	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 809	5 000
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	143	5 000
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 666	5 000

Commentaires :

Par délibération en date du 1^{er} décembre 2016, les Associés ont décidé de réduire le capital social de 715 000 € par voie de rachat d'actions de préférence de la société.

Le 29 décembre 2016, le Président constate la réduction du capital de 19 045 000 € à 18 330 000 €.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	33 399 612
TOTAL	33 399 612

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	32 387 789 1 011 823
TOTAL	33 399 612

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	900 393	268 961
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 415	-1 138
Résultat comptable	629 156	267 823

Commentaires : Montant IS déduction faite du CI Mécénat qui s'élève à 29 972 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement compte à terme	200 000
Nantissement titres MBV	1 065 000
Nantissement titres Corevise	1 065 000
Nantissement titres Fidus et du compte LCL	5 180 206
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties :	
CIC – Garantie loyer	401 708
Interfimo – caution prêt LCL	2 590 103
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions réglementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres : C3S	16 140
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 500

Commentaires :

Charge de l'exercice dont provision de fin d'exercice

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	Néant	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014	28/02/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	19 mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	18 330 000	19 045 000	19 045 000	19 045 000	
b) Nombre d'actions émises	3 666	3 809	3 809	3 809	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 399 612	24 588 616	12 426 349	3 847 262	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 077 994	717 088	910 717	139 154	
c) Impôt sur les bénéfices	267 823	178 026	256 699	33 671	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	810 171	539 062	654 018	105 483	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	629 156	395 395	557 608	103 898	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	221	142	172	28	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	172	104	146	27	
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	-63 586	-34 522	-41 635	-35 957	

Observations complémentaires :

Les sommes indiquées dans la partie IV - Personnel, correspondent à la comptabilisation du CICE du GIE RSM Paris

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MBV & ASSOCIES	551 800	7 343 806	92%	12 755 028	12 755 028			7 493 741	406 493	
COREVISE	354 870	2 822 077	100%	8 189 270	8 189 270			5 920 946	697 427	
RMS PARIS SERVICES	37 000	-36 988	100%	1	1			6 816	3 923	
FIDUS	736 230	2 164 306	64%	4 489 462	4 489 462			5 627 790	514 796	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
HRSM	20 000	-964	49%	9 800	9 800			796 996	18 168	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

RSM est inclus dans les comptes consolidés du groupe Adiunctae

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 PARIS

Société par actions simplifiée au capital de 17.390.000,00 €

Siège social : 26, rue Cambacérès

75008 PARIS

RCS PARIS 792 111 783

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017
--

Immeuble Grand Angle 4, Place Barthélémy Niollon - 13100 AIX-EN-PROVENCE -

Tél : 04 42 91 33 50 - Télécopie : 04 42 91 33 55

Email : c.blanchard@cbt-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 PARIS

Société par actions simplifiée au capital de 17.390.000,00 €

Siège social : 26, rue Cambacérès

75008 PARIS

RCS PARIS 792 111 783

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 PARIS 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 25.443.561 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans les notes « Evaluation du portefeuille des titres immobilisés » et « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 :

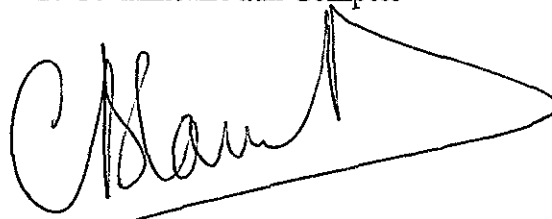
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 24 janvier 2018

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Blanchard-Tissandier', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Catherine BLANCHARD-TISSANDIER

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

RSM PARIS

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2017	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 000	4 000		1 030	- 1 030
Fonds commercial	300 000		300 000		300 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 003 413	258 760	744 653	586 237	158 416
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	25 443 561		25 443 561	20 954 099	4 489 462
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 134		5 134		5 134
TOTAL (I)	26 756 108	262 760	26 493 348	21 541 366	4 951 982
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				565 820	- 565 820
Clients et comptes rattachés	15 221 479	6 646	15 214 833	10 849 824	4 365 009
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	186 317		186 317	5 362	180 955
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				120 282	- 120 282
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 592 629		2 592 629	1 530 442	1 062 187
. Autres	130 220		130 220	38 010	92 210
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 548 092		2 548 092	1 157 600	1 390 492
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	69 791		69 791	6 719	63 072
TOTAL (II)	20 748 529	6 646	20 741 883	14 274 059	6 467 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	79 210		79 210		79 210
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	47 583 847	269 406	47 314 441	35 815 425	11 499 016

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	18 330 000	19 045 000	- 715 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserves légales	52 845	33 075	19 770
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	938 275	628 430	309 845
Résultat de l'exercice	629 156	395 395	233 761
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 415		3 415
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	19 953 690	20 101 900	- 148 210
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	123 633	54 361	69 272
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	123 633	54 361	69 272
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires	445 640	503 504	- 57 864
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 014 608	1 810 581	3 204 027
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	15 242	8 170	9 072
. Associés	1 617 355	205 396	1 411 959
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 842 764	9 818 263	5 024 501
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	90	1 549	- 1 459
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	45 509		45 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 536 881	1 663 769	873 112
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	81 417	9 125	72 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837 936	1	837 935
Autres dettes	1 799 676	1 622 606	177 070
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		18 200	- 18 200
TOTAL (IV)	27 237 117	15 659 163	11 577 954
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	47 314 441	35 815 425	11 499 016

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	32 391 649	1 007 963	33 399 612	24 588 616	35,83
Chiffres d'affaires Nets	32 391 649	1 007 963	33 399 612	24 588 616	35,83
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			137 414	15 182	805,11
Autres produits			1 843	150	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			33 538 868	24 603 949	36,31
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			32 079 541	23 642 438	35,69
Impôts, taxes et versements assimilés			268 898	198 777	35,28
Salaires et traitements					
Charges sociales			-63 586	-34 522	84,19
Dotations aux amortissements sur immobilisations			108 329	89 306	21,30
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			113 302	54 361	108,43
Autres charges			8 487	1 689	402,49
Total des charges d'exploitation (II)			32 514 970	23 952 050	36,75
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 023 898	651 899	57,06
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			3 820	3 820	N/S
Autres intérêts et produits assimilés				-755	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			715	16	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			4 535	-739	713,67
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			127 625	77 691	64,27
Différences négatives de change			414	47	780,85
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			128 039	77 739	64,70
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-123 504	-78 478	57,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			900 393	573 421	57,02

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 000		40 000	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	40 000		40 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 000		40 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 415		3 415	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	43 415		43 415	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 415		- 3 415	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	267 823	178 026	89 797	50,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	33 583 402	24 603 209	8 980 193	36,50
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	32 954 247	24 207 815	8 746 432	36,13
RESULTAT NET	629 156	395 395	233 761	59,12
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 47 314 440,80 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 629 155,52 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.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

EVALUATION DU PORTEFEUILLE DES TITRES IMMOBILISES

La valeur estimative du portefeuille titré est déterminée en tenant compte de la valeur des contrats (1,2 CA), de la situation nette et de la valeur de transaction

Ainsi MBV & Associés ressort à une valorisation de 4 744 € soit 12 220 K€ pour 2 576 actions détenues par RSM (y compris prêt de consommation). La société MBV sera absorbée par RSM en 2018.
Et COREVISE à 4 184 € soit 10 980 K€ pour 2 624 titres détenus par RSM.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Diminution des charges de personnel à hauteur de 63 586 euros :

- 10 221 euros au titre du 4ème trimestre 2016
- 53 365 euros au titre de la provision au 30/09/17

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement 100%

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

RSM est membre du GIE RSM Paris qui a pour objet la gestion en commun et le partage des moyens et des effectifs des sociétés qui foment le groupe RSM Paris.

Evènements post-clôture :

Par délibération en date du 20 juillet 2017, les Associés ont décidé de réduire le capital social d'un montant maximum de 940 000 € par voie de rachat d'actions de préférence de la société.

Le 17 octobre 2017, le Président constate la réduction du capital de 18 330 000 € à 17 390 000 €.

Le 1^{er} janvier 2018, la société RSM Paris a acquis 100 % des titres de la société SCDC GIE.

La société RSM PARIS a acquis 63,76 % des titres de la société FIDUS en avril 2017 et a acquis le solde des titres représentant 29.79 % du capital en octobre 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 000		300 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	420 437		138 827
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	330 463		153 686
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	750 899		292 513
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	20 954 099		4 489 462
Autres titres immobilisés			5 134
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	20 954 099		4 494 596
TOTAL GENERAL	21 708 998		5 087 110

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			304 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			559 264
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier		40 000	444 149
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		40 000	1 003 413
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			25 443 561
Autres titres immobilisés			5 134
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			25 448 695
TOTAL GENERAL		40 000	26 756 108

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 970	1 030		4 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	87 693	49 896		137 590
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	76 969	44 201		121 170
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	164 662	94 098		258 760
TOTAL GENERAL	167 632	95 127		262 760

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 030				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	49 896				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 201				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	94 098				
TOTAL GENERAL	95 127				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices		92 412	13 202	79 210
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		3 415		3 415
TOTAL Provisions réglementées		3 415		3 415
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	54 361	113 302	44 030 *	123 633
TOTAL Provisions	54 361	113 302	44 030	123 633
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	6 646			6 646
TOTAL Dépréciations	6 646			6 646
TOTAL GENERAL	61 008	116 717	44 030	133 694
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113 302 3 415	44 030	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

* dont utilisé : 5 054 €

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			5 134
Autres immobilisations financières	5 134		
Clients douteux ou litigieux	43 956	43 956	
Autres créances clients	15 177 524	15 177 524	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 592 629	2 592 629	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	53 365	53 365	
Groupe et associés	56 478	56 478	
Débiteurs divers	206 695	206 695	
Charges constatées d'avance	69 791	69 791	
TOTAL GENERAL	18 205 571	18 200 437	5 134
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	445 640	445 640		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	5 014 608	590 632	2 651 792	1 772 184
Emprunts et dettes financières divers	15 242	15 242		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 842 764	14 842 764		
Personnel et comptes rattachés	90	90		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	45 509	45 509		
- T.V.A	2 536 881	2 536 881		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	81 417	81 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837 936	837 936		
Groupe et associés	1 617 355	1 617 355		
Autres dettes	1 799 676	1 799 676		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	27 237 117	22 813 141	2 651 792	1 772 184
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 516 961			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	352 734			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	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			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		3 706 081	
Autres créances		42 174	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
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		8 789 610	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 895 376	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution	Néant	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds libéral

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Archimède	300 000			300 000

Les éléments constitutifs du fonds libéral acquis le 16 décembre 2016 conserve une valeur au moins égale à l'évaluation qui en avait été faite. (CA généré par les clients apportés)

Intérêts immobilisés

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même :

Désignation	Montant
Néant	
TOTAL	

Intérêts sur éléments de l'actif

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan :

Désignation	Montant
Néant	
TOTAL	

Avances aux dirigeants

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
Néant				

Conditions consenties :

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 446 593
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 20 000 €)	77 670
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 820
TOTAL	1 528 082

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 032
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 234 887
Dettes fiscales et sociales	81 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 548 453 €)	1 691 980
TOTAL	6 037 316

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	69 791	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	69 791	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	79 210	14.28%
Charges à étaler		
TOTAL	79 210	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 809	5 000
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	143	5 000
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 666	5 000

Commentaires :

Par délibération en date du 1^{er} décembre 2016, les Associés ont décidé de réduire le capital social de 715 000 € par voie de rachat d'actions de préférence de la société.

Le 29 décembre 2016, le Président constate la réduction du capital de 19 045 000 € à 18 330 000 €.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	33 399 612
TOTAL	33 399 612

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	32 387 789 1 011 823
TOTAL	33 399 612

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	900 393	268 961
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 415	-1 138
Résultat comptable	629 156	267 823

Commentaires : Montant IS déduction faite du CI Mécénat qui s'élève à 29 972 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
Nantissement compte à terme	200 000
Nantissement titres MBV	1 065 000
Nantissement titres Corevise	1 065 000
Nantissement titres Fidus et du compte LCL	5 180 206
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties : CIC – Garantie loyer Interfimo – caution prêt LCL	401 708 2 590 103
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres : C3S	16 140
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	13 500

Commentaires :

Charge de l'exercice dont provision de fin d'exercice

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	Néant	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014	28/02/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	19 mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	18 330 000	19 045 000	19 045 000	19 045 000	
b) Nombre d'actions émises	3 666	3 809	3 809	3 809	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	33 399 612	24 588 616	12 426 349	3 847 262	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 077 994	717 088	910 717	139 154	
c) Impôt sur les bénéfices	267 823	178 026	256 699	33 671	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	810 171	539 062	654 018	105 483	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	629 156	395 395	557 608	103 898	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	221	142	172	28	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	172	104	146	27	
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	-63 586	-34 522	-41 635	-35 957	

Observations complémentaires :

Les sommes indiquées dans la partie IV - Personnel, correspondent à la comptabilisation du CICE du GIE RSM Paris

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MBV & ASSOCIES	551 800	7 343 806	92%	12 755 028	12 755 028			7 493 741	406 493	
COREVISE	354 870	2 822 077	100%	8 189 270	8 189 270			5 920 946	697 427	
RMS PARIS SERVICES	37 000	-36 988	100%	1	1			6 816	3 923	
FIDUS	736 230	2 164 306	64%	4 489 462	4 489 462			5 627 790	514 796	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
HRSM	20 000	-964	49%	9 800	9 800			796 996	18 168	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

RSM est inclus dans les comptes consolidés du groupe Adiunctae