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 : 2001 B 15226
Numéro SIREN : 439 348 988
Nom ou dénomination : MERCURE & RODACH MANAGEMENT et CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2020 sous le numéro de dépôt 32866

20200328662019

DATE DEPOT : 25/06/2020

N° DE DEPOT : 32866

N° GESTION : 2001B15226

N° SIREN : 439348988

DENOMINATION : MERCURE & RODACH MANAGEMENT et CONSEILS

ADRESSE : 65 avenue Paul Doumer 75116 Paris

MILLESIME : 2019

LPS5385278

MERCURE ET RODACH MANAGEMENT ET CONSEILS
Société par actions simplifiée au capital de 107 300 €
Siège social : 65, Avenue Paul DOUMER
75116 PARIS

SIREN 439 348 988 – RCS PARIS

Greffe du Tribunal de commerce de Paris
Acte déposé le :
25 JUIN 2020
Sous le N° : 38866

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JANVIER 2020

Le trente et un janvier deux mille vingt, à 16h30 et sur convocation du Président, les actionnaires de Mercure & Rodach Management et Conseils se sont réunis à Radinghem-en-Weppes, en Assemblée Générale Ordinaire et ont pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes et quitus ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation du rapport du CAC ;
- Management fees ;
- Distribution de réserve ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Sont présents ou représentés : la SAS RSGA Conseil, représentée par Monsieur Nicolas MEURIN.

Monsieur Sylvain SZNEK, associé de la société Mercure & Rodach Management et Conseils, est représenté par Monsieur Nicolas MEURIN (pouvoir).

Monsieur Stéphane RODACH, associé de la société Mercure & Rodach Management et Conseils, est absent.

Monsieur Nicolas MEURIN préside la séance et constate que la totalité des actions composant le capital social est réunie ; en conséquence, les associés peuvent valablement délibérer et prendre leurs décisions à la majorité requise.

Monsieur Frédéric BITBOL, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué, est présente.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'actionnaire unique :

- le rapport du Président ;
- le texte des résolutions proposées.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été communiquées aux actionnaires plus de huit jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions au Président.

Monsieur Nicolas MEURIN donne ensuite lecture du rapport du Président et ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, les actionnaires décident de prendre les décisions suivantes :

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2019 approuve ledit rapport du Président ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2019 lesquels font apparaître un bénéfice comptable de 84 419.12 €.
En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

La résolution est adoptée.

DEUXIÈME RESOLUTION
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 84 419.12 € en dividendes.

La résolution est adoptée.

TROISIÈME RESOLUTION
L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

La résolution est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION
L'assemblée générale approuve la rétribution versée annuellement à sa société mère, conformément à la convention de management fees en vigueur.

La résolution est adoptée.

CINQUIEME RESOLUTION
L'assemblée générale approuve la distribution de réserve pour un montant de deux cent mille euros aux actionnaires.

La résolution est adoptée.

SIXIEME RESOLUTION
Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus.

La résolution est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.
Il a été dressé le présent procès-verbal.

Le Président

Les Actionnaires

Frédéric BITBOL
Expert-Comptable & Commissaire aux Comptes
88, Rue de Courcelles
75008 – PARIS
Tél : 01 56 95 08 40
FAX : 01 56 95 08 59
E-Mail: fbitbol@extentis.fr

MERCURE & RODACH MANAGEMENT ET CONSEILS
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 107 300 Euros
65 avenue Paul Doumer – 75116 PARIS
R.C.S. PARIS 439 348 988

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

Ce rapport contient 20 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

A l'associé unique,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de MERCURE & RODACH MANAGEMENT et CONSEILS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés l'associé unique

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la 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 fondation 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 Paris, le 21 janvier 2020



Frédéric BITBOL
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2019

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			du 01/10/2017 au 31/08/2018 (11 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	31 462	31 282	180	180	
Fonds commercial	500 000		500 000	1 003 292	- 503 292
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	104 587	74 644	29 943	22 989	6 954
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	900 000	400 000	500 000	900 000	- 400 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 478		12 478	12 478	
TOTAL (I)	**1 548 526**	**505 925**	**1 042 601**	**1 938 939**	**- 896 338**
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					
Clients et comptes rattachés	1 560 348	328 619	1 231 729	1 206 327	25 402
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 658		3 658	3 971	- 313
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	224 237		224 237	76 311	147 926
. Autres	1 766 563		1 766 563	219 447	1 547 116
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	157 823		157 823	1 163	156 660
Charges constatées d'avance	28 106		28 106	26 133	1 973
TOTAL (II)	**3 740 736**	**328 619**	**3 412 116**	**1 533 353**	**1 878 763**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 289 262	834 545	4 454 717	3 472 291	982 426

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/08/2018 (11 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	107 300	107 300	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	500	500	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10 730	10 730	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	220 575	50 196	170 379
Résultat de l'exercice	84 419	170 380	- 85 961
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**423 524**	**339 105**	**84 419**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	26 390	43 507	- 17 117
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**26 390**	**43 507**	**- 17 117**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	43 536	201 237	- 157 701
. Découverts, concours bancaires		476 577	- 476 577
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 557 814	1 296 437	1 261 377
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	969 862	414 492	555 370
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	308	43 573	- 43 265
. Organismes sociaux	12 325	51 344	- 39 019
. Etat, impôts sur les bénéfices	109 264	32 078	77 186
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	239 882	355 428	- 115 546
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 560	16 058	- 13 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 552	174 990	- 119 438
Produits constatés d'avance	13 700	27 465	- 13 765
TOTAL (IV)	**4 004 803**	**3 089 679**	**915 124**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 454 717**	**3 472 291**	**982 426**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			du 01/10/2017 au 31/08/2018 (11 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 937 858		1 937 858	2 226 426	- 288 568	-12,96
Chiffres d'affaires Nets	**1 937 858**		**1 937 858**	**2 226 426**	**- 288 568**	**-12,96**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			22 785	2 245	20 540	914,92
Autres produits			20 518	25 569	- 5 051	-19,75
Total des produits d'exploitation			**1 981 162**	**2 254 241**	**- 273 079**	**-12,11**
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 approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 001 301	1 034 077	- 32 776	-3,17
Impôts, taxes et versements assimilés			34 335	34 765	- 430	-1,24
Salaires et traitements			477 249	610 238	- 132 989	-21,79
Charges sociales			236 686	214 646	22 040	10,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 504	6 816	- 312	-4,58
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 126		55 126	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			28 620	28 177	443	1,57
Total des charges d'exploitation			**1 839 821**	**1 928 719**	**- 88 898**	**-4,61**
RESULTAT EXPLOITATION			**141 341**	**325 522**	**- 184 181**	**-56,58**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amortissements et provisions			400 000		400 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			19 376	44 276	- 24 900	-56,24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**419 376**	**44 276**	**375 100**	**847,19**
RESULTAT FINANCIER			**-419 376**	**-44 276**	**- 375 100**	**847,19**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-278 035**	**281 245**	**- 559 280**	**198,86**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/08/2018 (11 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 247 714		1 247 714	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**1 247 714**		**1 247 714**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	179 420	32 683	146 737	448,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	503 292		503 292	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**682 712**	**32 683**	**650 029**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**565 002**	**-32 682**	**597 684**	**N/S**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	202 548	78 183	124 365	159,07
Total des Produits	**3 228 876**	**2 254 241**	**974 635**	**43,24**
Total des charges	**3 144 457**	**2 083 861**	**1 060 596**	**50,90**
RESULTAT NET	**84 419**	**170 380**	**- 85 961**	**-50,45**
Dont Crédit-bail mobilier	7 649	6 984	665	9,52
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2018 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 454 717,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 84 419,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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 intérimaires 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),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 3 683 EUROS

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 :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

2.2 - 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 dés 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.

Le fonds de commerce d'expertise comptable a été cédé le 01 mars à la société MREC.
La société Mercure Rodach Management et Conseils conserve uniquement son activité de commissariat aux comptes.
A la cloture de l'exercice au 31/08/2019 il n'y a plus de personnel dans l'effectif

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

NEANT

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 500 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	500 000		500 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	500 000		500 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 548 526

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 034 754		503 292	531 462
Immobilisations corporelles	91 129	13 458		104 587
Immobilisations financières	912 478			912 478
TOTAL	2 038 361	13 458	503 292	1 548 526

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 505 925

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 282			31 282
Immobilisations corporelles	68 140	6 504		74 644
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières		400 000		400 000
TOTAL	99 422	406 504		505 925

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	31 462	31 282	180	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	500 000	0	500 000	Non amortiss.
Mat.bureau &informatique	33 653	19 936	13 717	de 2 à 5 ans
Mobilier	70 934	51 899	19 035	de 5 à 10 ans
TOTAL	636 049	103 117	532 932	

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 3 595 390

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	*12 478*		*12 478*
Actif circulant & charges d'avance	*3 582 913*	*3 582 913*	
TOTAL	*3 595 390*	*3 582 913*	*12 478*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 328 619

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*275 176*	*55 126*	*1 863*		*328 619*
Comptes financiers					
Total	*275 176*	*55 126*	*1 863*		*328 619*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 206 587

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*186 903*
Autres créances	*19 685*
Disponibilités	
TOTAL	*206 587*

3.6 - Charges constatées d'avance = 28 106

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

NEANT

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 107 300

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*1073*	*100,00*	*107 300*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*1073*	*100,00*	*107 300*

4.2 - Provisions = 26 390

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*43 507*		*17 117*		*26 390*
TOTAL	*43 507*		*17 117*		*26 390*

4.3 - Etat des dettes = 4 004 803

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*43 536*	*41 471*	*2 065*	
Dettes financières diverses	*2 557 814*	*2 557 814*		
Fournisseurs	*969 862*	*969 862*		
Dettes fiscales & sociales	*364 339*	*364 339*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*55 552*	*55 552*		
Produits constatés d'avance	*13 700*	*13 700*		
TOTAL	*4 004 803*	*4 002 738*	*2 065*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 295 614

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*277 346*
Dettes fiscales & sociales	*2 560*
Autres dettes	*15 708*
TOTAL	*295 614*

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 3 595 390

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*12 478*		*12 478*
Actif circulant & charges d'avance	*3 582 913*	*3 582 913*	
TOTAL	*3 595 390*	*3 582 913*	*12 478*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 328 619

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*275 176*	*55 126*	*1 863*		*328 619*
Comptes financiers					
Total	*275 176*	*55 126*	*1 863*		*328 619*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 206 587

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*186 903*
Autres créances	*19 685*
Disponibilités	
TOTAL	*206 587*

3.6 - Charges constatées d'avance = 28 106

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

NEANT

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 13 700

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

NEANT

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 937 858

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*1 937 858*	*100,00 %*
TOTAL	*1 937 858*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 202 548

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*141 341*		*141 341*
Résultat financier	*-419 376*		*-419 376*
Résultat exceptionnel	*565 002*		*565 002*
Participation des salariés			
TOTAL	*286 967*	*202 548*	*84 419*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*3 675*
- TOTAL	*3 675*

6.3 - Autres informations complémentaires

" Engagement de retraite : Compte tenu du turn over et la pyramide des âges des salariés de la société à la clôture de l'exercice il n' a pas été comptabilisé de PIDR.

" Titre de participation Fico Gestion : valeur au 30/08/2019 : 900 000

La valorisation des titres de participation est revue chaque année en fonction du chiffre d'affaires commissariat aux comptes réalisé entre les sociétés Mercure Rodach et Fico gestion. Tout nouveau mandat résultant de la clientèle propre de Fico gestion est juridiquement enregistré depuis l'ecquisition de la société FICO gestion par Mercure Rodach.
La valorisation des titres Fico gestion tient compte de cette méthode et dans ce contexte les titres de participation sont impactés d'une provision de 400 000 euros.

Variation capitaux propres
au 01/10/2019: situation nette 423 524euros
resultat de l'exercice 84 419 euros
dividendes versés rsga 0 euros
situation nette 30/08/2019 ; 523 524 euros

L' exercice porte sur la periode du 01/09/2018 au 31/08/2019 (12 mois) suite au changement de la date de cloture intervenu lors de l'exercice précedent (11mois)

MERCURE & RODACH Management et Conseils

ANNEXE

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Aux comptes annuels présentéa en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 206 587

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*186 903*
Clients factures a etablir(418100)	*186 903*
Autres créances :	*19 685*
Avoir a recevoir(409800)	*1 350*
Etat produits a recevoir(448700)	*18 000*
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	*335*
TOTAL	*206 587*

8.2 - Charges constatées d'avance = 28 106

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*28 106*
TOTAL	*28 106*

8.3 - Charges à payer = 295 614

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés ;	*277 346*
Fourn factures non parvenues.(408100)	*277 346*
Dettes fiscales et sociales :	*2 560*
Etat autres charges a payer(448600)	*2 560*
Autres dettes :	*15 708*
Avoir a etablir(419800)	*15 708*
TOTAL	*295 614*

8.4 - Produits constatés d'avance = 13 700

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	*13 700*
TOTAL	*13 700*

MERCURE & RODACH Management et Conseils

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019 Présenté en EUROS

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 consentis 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 & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
lico gestion	*250 000*	*45 787*	*100*	*900 000*	*500 000*			*215 317*	*62 540*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires