

R S A

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

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

R.C.S. PARIS B 381 199 215

"copie certifiée conforme"

Arnaud Devoucoux

Arnaud Devoucoux (17 janv. 2023 20:24 GMT+1)

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 364 762	609 025	13 973 787	13 260 954		712 833	5.38
Chiffre d'affaires NET	13 364 762	609 025	13 973 787	13 260 954		712 833	5.38
Production stockée			17 251	24 641		-7 390	-29.99
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			222 913	280 652		-57 739	-20.57
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			14 213 950	13 566 247		647 703	4.77
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 064 298	6 192 550		871 748	14.08
Impôts, taxes et versements assimilés			239 177	292 490		-53 313	-18.23
Salaires et traitements			4 351 706	4 561 634		-209 928	-4.60
Charges sociales			1 957 564	2 082 220		-124 656	-5.99
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 965	170 702		-53 736	-31.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			53 832	84 406		-30 574	-36.22
Dotations aux provisions							
Autres charges			93 912	29 379		64 532	219.65
Total des Charges d'exploitation (II)			13 877 454	13 413 381		464 073	3.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			336 497	152 866		183 630	120.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			23 100		-23 100	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			81		-81	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		37	757		-719	-95.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		37	23 938		-23 900	-99.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		16 034	5 299		10 735	202.59
Différences négatives de change		526	15		510	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		16 559	5 314		11 245	211.60
2. Résultat financier (V-VI)		-16 522	18 624		-35 146	-188.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		319 975	171 490		148 485	86.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		400	1 008 055		-1 007 654	-99.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 076	1 360		716	52.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 476	1 009 415		-1 006 938	-99.75
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40	503 508		-503 469	-99.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		476	5 023		-4 547	-90.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		516	508 531		-508 015	-99.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 960	500 883		-498 923	-99.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		18 595	110 727		-92 132	-83.21
Impôts sur les bénéfices (X)		35 950	160 997		-125 047	-77.67
Total des produits (I+III+V+VII)		14 216 464	14 599 600		-383 135	-2.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		13 949 074	14 198 950		-249 876	-1.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		267 390	400 649		-133 259	-33.26

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

R S A

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

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

R.C.S. PARIS B 381 199 215

"copie certifiée conforme"

Arnaud Devoucoux

Arnaud Devoucoux (17 janv. 2023 20:24 GMT+1)

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 323	24 323				
	Fonds commercial (1)	438 522	304 522	134 000	134 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				10 000	-10 000	-100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 107 133	754 369	352 764	162 637	190 127	116.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	113 512		113 512	113 512		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50	50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 750		1 750	17 632	-15 882	-90.07
	Total II	1 685 290	1 083 214	602 076	437 831	164 245	37.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	109 478		109 478	92 226	17 251	18.71
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 482 218	226 798	4 255 419	3 818 467	436 952	11.44
	Autres créances	393 806		393 806	257 501	136 306	52.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 681 302		1 681 302	2 783 827	-1 102 525	-39.60
	Charges constatées d'avance (3)	129 437		129 437	110 069	19 368	17.60
	Total III	6 796 241	226 798	6 569 443	7 062 091	-492 648	-6.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 481 530	1 310 012	7 171 518	7 499 922	-328 403	-4.38

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

1 750
117 235

RSA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000		500 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 270		406 270			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	50 000		50 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	0		0			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	948 558		848 101		100 457	11.84
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		267 390		400 649		-133 259	-33.26
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		2 172 218		2 205 021		-32 802	-1.49
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 656 831		2 111 523		-454 691	-21.53
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	1 993		1 026		968	94.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	904 533		1 041 420		-136 887	-13.14
	Dettes fiscales et sociales	1 958 429		2 106 006		-147 577	-7.01
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	477 513		34 927		442 586	NS
	Produits constatés d'avance (I)						
Total IV		4 999 300		5 294 901		-295 601	-5.58
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 171 518		7 499 922		-328 403	-4.38

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

3 800 490

3 638 070

R S A

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JANVIER 2023 : AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat :

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 267 390 € de la manière suivante :

Origine :

▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice :	267 390 €
▪ Augmenté du report à nouveau antérieur :	948 558 €
▪ Soit un solde distribuable de :	1 215 948 €

Affectation :

▪ A titre de dividendes :	200 128 €
▪ Au report à nouveau :	1 015 820 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende :

Le dividende brut unitaire est de 16,00 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente assemblée générale.

Rappel des dividendes distribués :

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

Exercice clos le	30 septembre 2021	30 septembre 2020	30 septembre 2019
Dividendes	300 192 €	300 912 €	250 160 €
Dividendes ouvrant droit abattement	264 €	264 €	220 €
Dividendes n'ouvrant pas droit à abattement	299 928 €	299 928 €	249 940 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme :
Arnaud DEVOUCOUX - Président

Arnaud Devoucoux

Arnaud Devoucoux (17 janv. 2023 20:24 GMT+1)

R S A

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

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

R.C.S. PARIS B 381 199 215

"copie certifiée conforme"

Arnaud Devoucoux

Arnaud Devoucoux (17 janv. 2023 20:24 GMT+1)

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 171 518.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 973 786.67 Euros et dégageant un bénéfice de 267 389.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	487 112		
Installations générales agencements aménagements divers	472 201		222 335
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	486 430		85 234
TOTAL	958 632		307 569
Autres participations	113 512		
Autres titres immobilisés	50		
Prêts, autres immobilisations financières	17 632		
TOTAL	131 194		
TOTAL GENERAL	1 576 937		307 569

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 000	14 267	462 845	462 845
Installations générales agencements aménagements divers		90 150	604 386	604 386
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		68 917	502 747	502 747
TOTAL		159 068	1 107 133	1 107 133
Autres participations			113 512	113 512
Autres titres immobilisés			50	50
Prêts, autres immobilisations financières		15 882	1 750	1 750
TOTAL		15 882	115 312	115 312
TOTAL GENERAL	10 000	189 217	1 685 290	1 685 290

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	343 112		14 267	328 845
Installations générales agencements aménagements divers	412 611	38 299	89 674	361 235
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	383 384	78 667	68 917	393 134
TOTAL	795 994	116 966	158 591	754 369
TOTAL GENERAL	1 139 106	116 966	172 858	1 083 214

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	38 299				
Matériel de bureau informatique mobilier	78 667				
TOTAL	116 966				
TOTAL GENERAL	116 966				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	395 879	53 832	222 913		226 798
TOTAL	395 879	53 832	222 913		226 798
TOTAL GENERAL	395 879	53 832	222 913		226 798
Dont dotations et reprises d'exploitation		53 832	222 913		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 750	1 750	
Clients douteux ou litigieux	117 235	-0	117 235
Autres créances clients	4 364 983	4 364 983	
Personnel et comptes rattachés	69 674	69 674	
Impôts sur les bénéfices	133 302	133 302	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 477	130 477	
Débiteurs divers	60 353	60 353	
Charges constatées d'avance	129 437	129 437	
TOTAL	5 007 211	4 889 976	117 235

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 656 831	458 021	1 198 810	
Emprunts et dettes financières divers	887	887		
Fournisseurs et comptes rattachés	904 533	904 533		
Personnel et comptes rattachés	414 176	414 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464 667	464 667		
Taxe sur la valeur ajoutée	993 670	993 670		
Autres impôts taxes et assimilés	85 916	85 916		
Groupe et associés	1 106	1 106		
Autres dettes	477 513	477 513		
TOTAL	4 999 300	3 800 490	1 198 810	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	454 691			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	39.9744	12 508			12 508

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et installations	Linéaire	5 & 9 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

constituée du montant de la différence.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 569
Dettes fiscales et sociales	633 574
Autres dettes	477 513
Total	1 408 656

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	297 569
Provision congés payés	328 620
Provision sociale	75 000
Provision charges sociales sur CP	149 547
Provision participation	18 595
Forfait social sur participation	3 719
Provision libératoires taxes FPC et Apprentissage	2 858
Provision effort construction	33 942
Provision Agefiph	14 488
Provision CET	6 804
Provision franchise loyer	477 514
Total	1 408 656

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 437
Total	129 437

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	64 767		
Autres créances	60 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 587		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	69
Employés	17
Total	86

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	319 975	35 731
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 960	219
Résultat comptable (hors participation)	321 935	35 950

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.527,50 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.527,50 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Banque Crédit du Nord	82 705
Caution dépôt garantie loyer	
Total	82 705

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Au 30 septembre 2022 le montant calculé est de : 191.104 € selon la méthode
rétrospective des unités de crédits projetés, avec un turn over fort et un taux
d'actualisation de 3,7 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société RSA
75008 PARIS

Page : 12

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL MISE - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	142 492	70.00	113 512				868 084	95 197		

RSA

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

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat :

L'assemblée générale propose d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 267 390 € de la manière suivante :

Origine :

▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice :	267 390 €
▪ Augmenté du report à nouveau antérieur :	948 558 €
▪ Soit un solde distribuable de :	1 215 948 €

Affectation :

▪ A titre de dividendes :	200 128 €
▪ Au report à nouveau :	1 015 820 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende :

Le dividende brut unitaire est de 16,00 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente assemblée générale.

Rappel des dividendes distribués :

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

Exercice clos le	30 septembre 2021	30 septembre 2020	30 septembre 2019
Dividendes	300 192 €	300 912 €	250 160 €
Dividendes ouvrant droit abatement	264 €	264 €	220 €
Dividendes n'ouvrant pas droit à abatement	299 928 €	299 928 €	249 940 €

Pour copie certifiée conforme :
Arnaud DEVOUCOUX - Président

Arnaud Devoucoux
Arnaud Devoucoux (17 janv. 2023 20:24 GMT+1)

RSA

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 11-13 avenue de Friedland

75008 PARIS

381 199 215 RCS PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2022 -

Société Internationale d'Expertise « INDEX SAS »

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache

75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **RSA** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou

résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

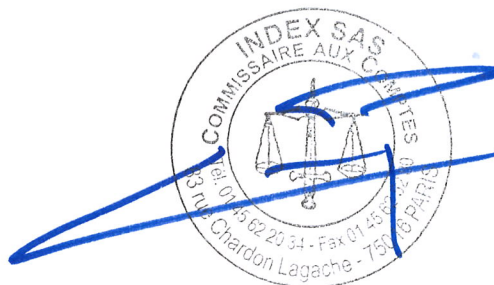
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 27 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

Société Internationale d'Expertise
« INDEX SAS »



Jean-Paul LAMAIN

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 323	24 323				
	Fonds commercial (1)	438 522	304 522	134 000	134 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				10 000	-10 000	-100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 107 133	754 369	352 764	162 637	190 127	116.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	113 512		113 512	113 512		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50		50	50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 750		1 750	17 632	-15 882	-90.07
	Total II	1 685 290	1 083 214	602 076	437 831	164 245	37.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	109 478		109 478	92 226	17 251	18.71
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 482 218	226 798	4 255 419	3 818 467	436 952	11.44
	Autres créances	393 806		393 806	257 501	136 306	52.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 681 302		1 681 302	2 783 827	-1 102 525	-39.60
	Charges constatées d'avance (3)	129 437		129 437	110 069	19 368	17.60
	Total III	6 796 241	226 798	6 569 443	7 062 091	-492 648	-6.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 481 530	1 310 012	7 171 518	7 499 922	-328 403	-4.38

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

1 750
117 235

RSA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000		500 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	406 270		406 270			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	50 000		50 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	0		0			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	948 558		848 101		100 457	11.84
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	267 390		400 649		-133 259	-33.26
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 172 218		2 205 021		-32 802	-1.49
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 656 831		2 111 523		-454 691	-21.53
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	1 993		1 026		968	94.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	904 533		1 041 420		-136 887	-13.14
	Dettes fiscales et sociales	1 958 429		2 106 006		-147 577	-7.01
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	477 513		34 927		442 586	NS
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 999 300		5 294 901		-295 601	-5.58
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 171 518		7 499 922		-328 403	-4.38

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

3 800 490

3 638 070

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 364 762	609 025	13 973 787	13 260 954		712 833	5.38
Chiffre d'affaires NET	13 364 762	609 025	13 973 787	13 260 954		712 833	5.38
Production stockée			17 251	24 641		-7 390	-29.99
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			222 913	280 652		-57 739	-20.57
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			14 213 950	13 566 247		647 703	4.77
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 064 298	6 192 550		871 748	14.08
Impôts, taxes et versements assimilés			239 177	292 490		-53 313	-18.23
Salaires et traitements			4 351 706	4 561 634		-209 928	-4.60
Charges sociales			1 957 564	2 082 220		-124 656	-5.99
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 965	170 702		-53 736	-31.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			53 832	84 406		-30 574	-36.22
Dotations aux provisions							
Autres charges			93 912	29 379		64 532	219.65
Total des Charges d'exploitation (II)			13 877 454	13 413 381		464 073	3.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			336 497	152 866		183 630	120.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			23 100		-23 100	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			81		-81	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	37		757		-719	-95.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	37		23 938		-23 900	-99.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	16 034		5 299		10 735	202.59
Différences négatives de change	526		15		510	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	16 559		5 314		11 245	211.60
2. Résultat financier (V-VI)	-16 522		18 624		-35 146	-188.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	319 975		171 490		148 485	86.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	400		1 008 055		-1 007 654	-99.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 076		1 360		716	52.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	2 476		1 009 415		-1 006 938	-99.75
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40		503 508		-503 469	-99.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	476		5 023		-4 547	-90.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	516		508 531		-508 015	-99.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 960		500 883		-498 923	-99.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	18 595		110 727		-92 132	-83.21
Impôts sur les bénéfices (X)	35 950		160 997		-125 047	-77.67
Total des produits (I+III+V+VII)	14 216 464		14 599 600		-383 135	-2.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 949 074		14 198 950		-249 876	-1.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	267 390		400 649		-133 259	-33.26

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 171 518.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 973 786.67 Euros et dégageant un bénéfice de 267 389.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	487 112		
Installations générales agencements aménagements divers	472 201		222 335
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	486 430		85 234
TOTAL	958 632		307 569
Autres participations	113 512		
Autres titres immobilisés	50		
Prêts, autres immobilisations financières	17 632		
TOTAL	131 194		
TOTAL GENERAL	1 576 937		307 569

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 000	14 267	462 845	462 845
Installations générales agencements aménagements divers		90 150	604 386	604 386
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		68 917	502 747	502 747
TOTAL		159 068	1 107 133	1 107 133
Autres participations			113 512	113 512
Autres titres immobilisés			50	50
Prêts, autres immobilisations financières		15 882	1 750	1 750
TOTAL		15 882	115 312	115 312
TOTAL GENERAL	10 000	189 217	1 685 290	1 685 290

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	343 112		14 267	328 845
Installations générales agencements aménagements divers	412 611	38 299	89 674	361 235
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	383 384	78 667	68 917	393 134
TOTAL	795 994	116 966	158 591	754 369
TOTAL GENERAL	1 139 106	116 966	172 858	1 083 214

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	38 299				
Matériel de bureau informatique mobilier	78 667				
TOTAL	116 966				
TOTAL GENERAL	116 966				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	395 879	53 832	222 913		226 798
TOTAL	395 879	53 832	222 913		226 798
TOTAL GENERAL	395 879	53 832	222 913		226 798
Dont dotations et reprises d'exploitation		53 832	222 913		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 750	1 750	
Clients douteux ou litigieux	117 235	-0	117 235
Autres créances clients	4 364 983	4 364 983	
Personnel et comptes rattachés	69 674	69 674	
Impôts sur les bénéfices	133 302	133 302	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 477	130 477	
Débiteurs divers	60 353	60 353	
Charges constatées d'avance	129 437	129 437	
TOTAL	5 007 211	4 889 976	117 235

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 656 831	458 021	1 198 810	
Emprunts et dettes financières divers	887	887		
Fournisseurs et comptes rattachés	904 533	904 533		
Personnel et comptes rattachés	414 176	414 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464 667	464 667		
Taxe sur la valeur ajoutée	993 670	993 670		
Autres impôts taxes et assimilés	85 916	85 916		
Groupe et associés	1 106	1 106		
Autres dettes	477 513	477 513		
TOTAL	4 999 300	3 800 490	1 198 810	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	454 691			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	39.9744	12 508			12 508

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et installations	Linéaire	5 & 9 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

constituée du montant de la différence.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 569
Dettes fiscales et sociales	633 574
Autres dettes	477 513
Total	1 408 656

Détail des charges à payer

	Montant
Factures fournisseurs non parvenues	297 569
Provision congés payés	328 620
Provision sociale	75 000
Provision charges sociales sur CP	149 547
Provision participation	18 595
Forfait social sur participation	3 719
Provision libératoires taxes FPC et Apprentissage	2 858
Provision effort construction	33 942
Provision Agefiph	14 488
Provision CET	6 804
Provision franchise loyer	477 514
Total	1 408 656

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 437
Total	129 437

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	64 767		
Autres créances	60 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 587		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	69
Employés	17
Total	86

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	319 975	35 731
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 960	219
Résultat comptable (hors participation)	321 935	35 950

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.527,50 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.527,50 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Banque Crédit du Nord	82 705
Caution dépôt garantie loyer	
Total	82 705

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Au 30 septembre 2022 le montant calculé est de : 191.104 € selon la méthode
rétrospective des unités de crédits projetés, avec un turn over fort et un taux
d'actualisation de 3,7 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société RSA
75008 PARIS

Page : 12

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL MISE - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	142 492	70.00	113 512				868 084	95 197		