

## **Annexe S03- Entités juridiques ayant à voir avec la transaction Nestlé-Pfizer, données caractéristiques.**

### **1- Rothschild & Cie<sup>1</sup>**

**Aucune information financière ,de quelque nature que ce soit, n'est disponible. Les informations financières obtenues pour les années civiles 2003,2004,2007 et 2008 l'ont été à partir de recherches effectuées sur l'un des nombreux sites de renseignements financiers dans le cadre de PV d'assemblées générales mixtes<sup>2</sup>. La publication de ces informations apparait comme accidentelle et résultant vraisemblablement d'une erreur de manipulation des documents à publier, un mélange ayant été fait entre des décisions d'assemblée générale ordinaire et des décisions d'assemblée générale extraordinaire.**

#### **1-1 Données connues.**

**-C'est l'entité qui a recruté E.M. en 2008 comme Directeur et qui l'a ensuite promu Gérant le 01 janvier 2010 et enfin Associé-Gérant (par cooptation) le 01 janvier 2011.**

**-Le statut de Gérant lui confère la fonction d'associé commanditaire.**

**-Le statut d'Associé-gérant lui confère la fonction associé commandité.**

**-Le statut juridique de Rothschild & Cie -Société en Commandite simple (SCS) - l'autorise à ne pas publier ses comptes eu égard aux dérogations spécifiques en matière de dépôt et de publication des comptes résultant notamment de son appartenance au secteur financier et/ou bancaire ; ce qui est « confirmé » par la consultation de tous les sites d'informations financières qui tous affichent la mention suivante : « *aucun compte n'est disponible pour cette entreprise* ».**

**Il est donc strictement impossible d'accéder aux informations financières de toutes natures habituellement consultables pour 99,99% des sociétés.(bilans et comptes de résultat annuels, procès-verbaux des assemblées générales ordinaires et extraordinaires, rapports des commissaires aux comptes etc.).**

**-La Société a été créée il y a 36 ans, le 30 novembre 1988.**

**-La Société a pour activités « *le conseil pour les affaires et tous autres conseils de gestion* » et elle est actuellement classée comme entreprise intermédiaire<sup>3</sup>.**

---

<sup>1</sup> Numéro SIREN 349066613

<sup>2</sup> l'assemblée générale mixte et sa définition, notez que c'est une AG au cours de laquelle sont prises des décisions relevant à la fois de l'assemblée générale ordinaire et de l'assemblée générale extraordinaire. L'assemblée générale ordinaire doit être convoquée annuellement dans les six mois qui suivent la clôture de l'exercice comptable. Au cours de cette réunion, les associés ou actionnaires ont pour mission de valider les comptes de la société. L'assemblée générale extraordinaire est convoquée ponctuellement afin de prendre des décisions déterminantes pour la vie de la société. Cela concerne généralement des mesures qui modifient les statuts juridiques.

<sup>3</sup> Une entreprise de taille intermédiaire (ETI) est une entreprise qui a entre 250 et 4 999 salariés, et soit un chiffre d'affaires n'excédant pas 1,5 milliard d'euros soit un total de bilan n'excédant pas 2 milliards d'euros.

**-Rothschild & Cie clôt son exercice le 31 décembre de chaque année.**

**-Rothschild & Cie fait partie des entités juridiques incluses dans le périmètre de consolidation de Rothschild & Co<sup>4</sup>, nouvelle dénomination sociale de Paris-Orléans depuis 2015. En 2012, on compte 28 entités françaises dans le périmètre de consolidation dont : Financière Rabelais, GIE Rothschild, Montaigne Rabelais SAS, Messine Participations SAS, Paris Orléans Holding Bancaire (POHB) SAS, Paris Orléans SCA, Rothschild & Cie SCS, Rothschild & Cie Banque SCS, Rothschild & Cie Gestion SCS. Là aussi, les dénominations sociales peu différenciées participent à une certaine confusion.**

**-Parmi les infos accessibles : adresse du siège social, domaine d'activité, identité des gérants et associés-gérants, dates de nomination et de démission de ces derniers, statuts et leurs modifications et bien entendu la forme juridique de l'entreprise.**

**-Selon les statuts mis à jour le 30 juin 2011 et déposés le 23 novembre 2011 :**

**° La Société continue d'exister jusqu'au 04 janvier 2088, sauf dissolution anticipée ou prorogation.**

**° Les associés commandités sont au nombre de 20 personnes physiques et 1 personne morale, la société Rothschild & Cie Banque<sup>5</sup> qui, elle aussi est une Société en Commandite Simple (SCS) qui ne dépose ni ne publie ses comptes.**

**Parmi les personnes physiques se trouvent : E. Macron et les 2 autres associés-gérants cooptés le même jour que lui (Grégoire Hauzé et Riaz Vayid) ainsi que les plus connus des associés-gérants comme le premier d'entre eux David de Rothschild, Christian de Labriffe, Olivier Pécoux, François Henrot, Grégoire Chertok.**

**° Il n'y a qu'un associé commanditaire, la société Montaigne-Rabelais qui est une société par actions simplifiée<sup>6</sup> qui publie donc ses comptes.**

**° Le capital social s'élève à 1.600.000 euros divisé en 100.000 parts au nominal de 16 euros. Chacune des 20 personnes physiques associées commanditées détient une part, la personne morale commanditée Rothschild & Cie Banque détient 98.733 parts. Montaigne-Rabelais, l'unique associée commanditaire détient 1.247 parts.**

**° L'article 21 des statuts établit la définition du résultat net, sa répartition, son attribution et son affectation. **Il est repris en annexe S04 et S05.****

---

Une entreprise qui a moins de 250 salariés, mais plus de 50 millions d'euros de chiffre d'affaires et plus de 43 millions d'euros de total de bilan est aussi considérée comme une ETI.

Les ETI constituent une catégorie d'entreprises intermédiaire entre les petites et moyennes entreprises (PME) et les grandes entreprises.

<sup>4</sup> Numéro immatriculation au registre de Commerce et des sociétés de Paris : 302 519 228

<sup>5</sup> Numéro Immatriculation au registre de Commerce et des sociétés de Paris : 323 317 032

<sup>6</sup> Numéro Immatriculation au registre de Commerce et des sociétés de Paris : 337 978 712

° Le résultat net est réparti systématiquement entre les associés commandités et les associés commanditaires (après déduction des reports déficitaires éventuels). Les bénéfices sont donc distribués à 100%.

- A noter que les statuts mis à jour le 30 septembre 2010, avant que E. Macron ne devienne associé-gérant, mettent en évidence une répartition identique des parts entre associés commandités personnes physiques et personne morale d'une part et associée commanditaire. En revanche ; E. Macron qui a le statut d'associé commanditaire ne figure pas comme commanditaire puisque seule Montaigne-Rabelais apparaît.

- A noter que les statuts mis à jour le 08 juin 2012 et déposés le 18 juillet 2012 montrent bien que E. Macron est sorti de la liste des personnes physiques associées commanditées. C'est la seule. Mais 2 nouvelles personnes morales apparaissent parmi les associés commandités : RCI Gestion pour 1 part et RCI Partners pour une part. Rothschild & Cie Banque passant de 98.733 parts à 98.732 parts, le nombre de parts des commandités demeurant donc inchangé, comme celui des commanditaires (Montaigne Rabelais).

#### 1-2 Données découvertes

Elle figurent dans des documents légaux découverts dans quelques parutions légales pour les années closes au 31 décembre 2003, 2004, 2007 et 2008.

- L'assemblée générale d'approbation des comptes et de répartition des bénéfices se tient en mars de l'année civile suivante. Cette date d'assemblée ne figure pas dans les statuts. Elle est déduite de documents légaux découverts dans quelques parutions légales pour les années closes au 31 décembre 2003, 2004, 2007 et 2008.

- La date de clôture au 31 décembre de chaque année n'a pas été changée pour les années suivantes selon l'examen effectué des publications légales, notamment pour les années durant lesquelles E. Macron était sous contrat avec Rothschild.

- L'assemblée générale mixte réunie pour l'approbation des comptes au 31 décembre 2008 s'est tenue le 23 mars 2009.

- L'assemblée générale mixte réunie pour l'approbation des comptes au 31 décembre 2007 s'est tenue le 26 mars 2008.

- L'assemblée générale mixte réunie pour l'approbation des comptes au 31 décembre 2004 s'est tenue le 21 mars 2005.

- L'assemblée générale mixte réunie pour l'approbation des comptes au 31 décembre 2003 s'est tenue le 24 mars 2004.

- La date de clôture de l'exercice n'ayant pas changé ensuite (31 décembre), les dates d'assemblée destinées à approuver les comptes se situent donc le lundi ou mercredi postérieurs au 20 mars de chaque année

#### 1-3 Ce qu'il faut retenir plus spécifiquement des données découvertes

Les résultats année après année : **Cf Annexes S06,S07,S08,S09.**

## **2- Rothschild & Co (ex-Paris Orléans jusqu'en 2015)**

**1-2-1 Rothschild & Co clôture ses comptes au 31 mars de chaque année (exercice comptable du 01 avril au 31 mars). A compter de 2017, son exercice se clôture au 31 décembre.**

**1-2-2 C'est l'entité qui consolide les comptes des filiales établies dans le monde.**

**-Ces filiales sont au nombre de 302 (dont 23 en France) au 31 mars 2009, 277 (dont 24 en France) au 31 mars 2010, 280 (dont 37 en France) au 31 mars 2011, 244 (dont 37 en France) au 31 mars 2012 et 252 (dont 34 en France) au 31 mars 2013.**

**-Parmi ces filiales françaises se trouvent 5 sociétés en commandite simple qui ne publient pas leurs comptes, à savoir Rothschild & Cie, Rothschild & Cie Banque et Rothschild & Cie Gestion, lesquelles sont détenues à 99,99% tant en 2012 qu'en 2013 à l'exception de Rothschild & Cie Banque qui n'était contrôlée qu'à 44,99% au 31 mars 2012 ainsi que Rothschild Assurance et Courtage SCS, Transaction R SCS.**

**-Toutes les filiales sont en général contrôlées à 100% ou 99,99%.**

**-L'annexe aux comptes consolidés recense les filiales et les entreprises associées les plus significatives. Ce recensement n'inclut pas les filiales dormantes. Le nombre réel de filiales est donc supérieur.**

## **3- Rothschild & Cie Banque**

**- Rothschild & Cie Banque étant une société en commandite simple, donc ne publiant pas ses comptes, il n'est pas possible de connaître le chiffre d'affaires et le résultat réalisés en France au titre de l'activité en question.**

**- Rothschild & Cie Banque clôture ses comptes au 31 décembre de chaque année.**