

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00582
Numéro SIREN : 342 934 502
Nom ou dénomination : RMA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 8151

 **Présentation****Informations générales**

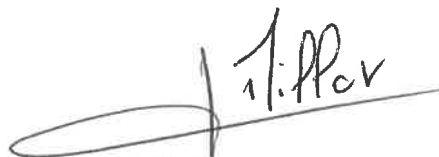
DESIGNATION :	RMA AUDIT
FORME JURIDIQUE :	Société par action simplifiée
SIEGE SOCIAL :	1 Route des Deux Lions 37200 TOURS
SIRET :	34293450200036
ACTIVITE :	
- Code NAF :	6920Z
- Description :	Activités comptables
EFFECTIF MOYEN :	4
REGIME FISCAL :	BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés

Exercice**Certifié conforme
Le Président**

Exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois



 Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial	35 063,27		35 063,27	35 063,27
- Autres				
Immobilisations corporelles	12 042,00	9 814,79	2 227,21	2 254,08
Immobilisations financières (1)	20 323,00		20 323,00	20 098,00
Total de l'actif immobilisé	67 428,27	9 814,79	57 613,48	57 415,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	122 795,81		122 795,81	43 593,71
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés (2)	209 658,77	47 519,00	162 139,77	290 519,75
Autres créances (2) (3)	124 454,43		124 454,43	103 422,47
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	369 839,90		369 839,90	244 318,36
Total de l'actif circulant	826 748,91	47 519,00	779 229,91	681 854,29
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	16 198,25		16 198,25	15 359,57
- Autres				
TOTAL GENERAL	910 375,43	57 333,79	853 041,64	754 629,21
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	133 518,75	133 518,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	13 351,88	13 351,88
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)		
Report à nouveau	79 065,73	76 684,89
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	151 442,18	126 998,34
Subventions d'investissement et provisions réglementées	542,91	185,72
Total des capitaux propres	377 921,45	350 739,58
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges	4 000,00	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	58 339,37	39 980,09
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	173 993,58	135 351,60
Fournisseurs et comptes rattachés	78 622,99	50 923,07
Autres dettes	147 731,53	165 202,15
Total des dettes (2)	458 687,47	391 456,91
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance	12 432,72	12 432,72
- Autres		
TOTAL GENERAL	853 041,64	754 629,21
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	297 126,61	268 538,03
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RMA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 853 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 151 442 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les produits résultant des prestations réalisées sont pris en compte en fonction de l'avancement, mais limités aux éléments facturables.

L'avancement est calculé par les charges qui sont fonction des travaux réalisés à la clôture de l'exercice.

Les prestations facturables réalisées à la clôture de l'exercice mais non encore facturées sont comptabilisées en "travaux en cours".

Les travaux facturés mais non encore réalisés à la clôture de l'exercice sont présentés au passif du bilan sous la rubrique "avances et acomptes reçus sur commandes en cours".

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 063			35 063
Immobilisations incorporelles	35 063			35 063
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 150	892		12 042
Immobilisations corporelles	11 150	892		12 042
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	20 098	225		20 323
Immobilisations financières	20 098	225		20 323
ACTIF IMMOBILISE	66 311	1 117		67 428

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Conformément au règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, un test de dépréciation du fonds commercial, dont la durée de vie est non limitée, a été réalisé.

A la clôture de l'exercice, ce test conclut à une absence de perte de valeur du fonds. Il n'existe aucune dépréciation à constater dans les comptes de l'exercice.

	31/12/2021
Éléments achetés	35 063
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	35 063

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 896	919		9 815
Immobilisations corporelles	8 896	919		9 815
ACTIF IMMOBILISE : AMORTISSEMENTS	8 896	919		9 815

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 350 311 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	209 659	209 659	
Autres	124 454	124 454	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 198	16 198	
Total	350 311	350 311	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	26 405
Fournisseurs - RRR à obtenir	77 400
Charges sociales - prdts à recevoir	667
Intérêts courus à recevoir	156
Total	104 628

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 133 518,75 euros décomposé en 7 121 titres d'une valeur nominale de 18,75 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 121	18,75
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 121	18,75

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	186	357		543
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	186	357		543
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		357		

 Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 000			4 000
Total		4 000			4 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 297 127 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	196	196		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	78 623	78 623		
Dettes fiscales et sociales	139 469	139 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	58 143	58 143		
Autres dettes	8 263	8 263		
Produits constatés d'avance	12 433	12 433		
Total	297 127	297 127		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	76 839
Intérêts courus à payer	196
Associés - intérêts courus	566
Dettes provis.pr congés à payer	5 029
Personnel - autres charges à payer	23 903
Charges sociales s/congés à payer	1 887
Charges sociales - charges à payer	1 310
Charges sociales sur primes prov.	1 200
Etat - charges à payer	130
Total	111 061

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 198		
Total	16 198		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	12 433		
Total	12 433		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 003 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 10 003 euros

RMA AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 133 518.75 €

Siège social : 1 Route des Deux Lions

37200 TOURS

342 934 502 RCS TOURS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la Présidente décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 151 442.18 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	151 442.18 €
- Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créateur de	79 065.73 €
- Une somme de	151 442.18 €
affectée en totalité au compte "Report à Nouveau".	
qui s'élèvera à	230 507.91 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2020

- Dividende global distribué :	124 617.50 €
soit, par titre :	17.50 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	41 282.50 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	83 335.00 €

Exercice : 31/12/2019

- Dividende global distribué :	106 815.00 €
soit, par titre :	15.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	35 385.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	71 430.00 €

Exercice : 31/12/2018

- Dividende global distribué :	106 815.00 €
--------------------------------------	--------------

soit, par titre :	15.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	35 385.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	71 430.00 €

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. P. P.' or similar, written over a horizontal line.