

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 : 1983 B 00203  
Numéro SIREN : 328 044 847  
Nom ou dénomination : RBA

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2019 sous le numéro de dépôt 1346

**RBA**  
1 rue Le Corbusier  
37230 FONDETTES

*Fascicule des comptes annuels  
de l'exercice clos le 30/06/2018*

*Certifiés conformes*

*Soulet*

*Py Soulet Co-gérant.*

S.A.R.L. au capital de 499 720 €  
1, rue Le Corbusier - BP n°7  
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93  
Télécopie : 02 47 42 26 09  
[contact@rba.fr](mailto:contact@rba.fr)  
[www.rba.fr](http://www.rba.fr)

En Euros RC Tours B 328 044 847

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert-Comptable

Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre des Pays de Loire  
Société de commissariat aux comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Orléans

**BILAN ACTIF**

	Exercice N 30/06/2018 (2)			Exercice N-1 30/06/2017 (2)	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Capital souscrit non appelé (1)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	403 685		403 685	403 685		
Autres immobilisations incorporelles	142 376	118 432	23 944	39 605	15 661	39.54
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions	315 415	308 585	6 829	21 535	14 706	68.29
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	420 197	332 860	87 337	100 029	12 692	12.69
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	74 392		74 392	230 269	155 877	67.69
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	3 908		3 908	3 852	56	1.45
Prêts						
Autres immobilisations financières	57 983		57 983	57 398	585	1.02
<b>Total II</b>	<b>1 417 956</b>	<b>759 872</b>	<b>658 078</b>	<b>850 573</b>	<b>198 295</b>	<b>29.16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en cours</b>						
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						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	2 036 908	77 395	1 959 513	1 768 933	190 580	10.77
Autres créances	167 922		167 922	148 796	19 127	12.85
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	6 004		6 004	18 731	12 727	67.95
Charges constatées d'avance (3)	79 317		79 317	74 185	5 133	6.92
<b>Total III</b>	<b>2 290 152</b>	<b>77 395</b>	<b>2 212 757</b>	<b>1 910 649</b>	<b>202 107</b>	<b>10.05</b>
<b>Comptes de régularisation</b>						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 708 108</b>	<b>837 272</b>	<b>2 870 836</b>	<b>2 867 018</b>	<b>3 018</b>	<b>0.13</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018 12	30/06/2017 12	Euros	%
CAPITAUX RESERVES	Capital (Dont versé : 499 720) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	499 720	499 720		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	49 972	49 972		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	228 432	126 861	101 570	80.06
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>227 734</b>	<b>203 140</b>	<b>24 594</b>	<b>12.11</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	<b>1 000 938</b>	<b>873 694</b>	<b>127 244</b>	<b>14.57</b>
AUTRES FONDS BOURSES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	379 298	531 140	151 842	28.59
	Concours bancaires courants	71 658	35 477	36 180	101.98
	Emprunts et dettes financières diverses	11 998	31 152	19 154	61.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 594	97 891	65 703	67.12
	Dettes fiscales et sociales	833 284	793 795	39 488	4.97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	35 438	95 868	60 430	63.03	
COMPTES RATTACHES	Produits constatés d'avance (1)	374 649	402 001	27 352	6.80
	<b>Total IV</b>	<b>1 869 936</b>	<b>1 987 324</b>	<b>117 388</b>	<b>5.91</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (BILAN PASSIF)</b>		<b>2 870 874</b>	<b>2 867 018</b>	<b>3 856</b>	<b>0.13</b>

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

1 581 148

1 584 108

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/06/2017 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 442 887		4 442 887	4 335 332	107 555	2.48
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>4 442 887</b>		<b>4 442 887</b>	<b>4 335 332</b>	<b>107 555</b>	<b>2.48</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 672	16 147	6 525	40.41
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			72 993	164 973	91 980	55.75
Autres produits			452	126	327	260.42
<b>Total des Produits d'exploitation (1)</b>			<b>4 539 004</b>	<b>4 516 577</b>	<b>22 427</b>	<b>0.50</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			1 892 603	1 868 146	24 458	1.31
Impôts, taxes et versements assimilés			115 384	137 729	22 345	16.22
Salaires et traitements			1 616 108	1 515 909	100 199	6.61
Charges sociales			558 081	540 498	17 583	3.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 955	68 120	3 835	5.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 755	52 812	34 057	64.49
Dotations aux provisions						
Autres charges			66 394	93 874	27 480	29.27
<b>Total des Charges d'exploitation (2)</b>			<b>4 329 245</b>	<b>4 277 065</b>	<b>62 180</b>	<b>1.45</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (1-II)</b>			<b>209 759</b>	<b>239 489</b>	<b>29 730</b>	<b>16.60</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 494	19 487	8	0.04
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		Ecart N / N-1			
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	111		99		12	12.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		111		99	12	12.42
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	7 040		9 474		2 435	25.70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		7 040		9 474	2 435	25.70
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-III+IV-VI)</b>		252 389		246 600	57 789	24.55
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 589		3 944		1 355	34.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	218 746				218 746	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		221 335		3 944	217 391	16
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500		1 512		12	0.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	155 877				155 877	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		157 377		1 512	155 865	16
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		63 958		2 432	61 526	16
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	53 453		48 892		4 561	9.33
<b>Total des produits (I-III+IV+VII)</b>		4 729 948		4 540 106	189 842	4.21
<b>Total des charges (II+V+VI+VIII+IX)</b>		4 507 151		4 336 966	220 185	5.08
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		222 797		203 140	19 657	9.67

\* Y compris : Relevance de crédit bail mobilier

: Relevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

5 010  
RBA

2 289

---

**ANNEXES**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 870 835.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 442 886.82 Euros et dégagant un bénéfice de 222 793.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SARL RBA a procédé sur l'exercice à la cession de 1 542 titres de la SCI 2 X.  
A l'issue de cette cession le pourcentage de détention de la SARL RBA au sein de la SCI 2 X ressort à 3.98 % au 30 juin 2018 contre 12.31 % au 30 juin 2017.  
Cette cession génère sur le présent exercice un résultat exceptionnel de 62 821 €.

### - 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>	<b>546 061</b>		
Installations générales agencements aménagements des constructions	315 415		
Installations générales agencements aménagements divers	52 661		4 778
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	338 640		24 119
<b>TOTAL</b>	<b>706 715</b>		<b>28 896</b>
<b>Autres participations</b>	<b>230 269</b>		
Autres titres immobilisés	3 852		56
Prêts, autres immobilisations financières	57 398		6 089
<b>TOTAL</b>	<b>291 519</b>		<b>6 145</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 544 295</b>		<b>35 042</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			<b>546 061</b>	<b>546 061</b>
Installations générales agencements aménagements constr.			315 415	315 415
Installations générales agencements aménagements divers			57 438	57 438
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			362 758	362 758
<b>TOTAL</b>			<b>735 611</b>	<b>735 611</b>
<b>Autres participations</b>		<b>155 877</b>	<b>74 392</b>	<b>74 392</b>
Autres titres immobilisés			3 908	3 908
Prêts, autres immobilisations financières		5 504	57 983	57 983
<b>TOTAL</b>		<b>161 381</b>	<b>136 283</b>	<b>136 283</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>161 381</b>	<b>1 417 956</b>	<b>1 417 956</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>102 771</b>	<b>15 661</b>		<b>118 432</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	293 880	14 706		308 585
Installations générales agencements aménagements divers	32 455	5 330		37 785
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	258 816	36 259		295 075
<b>TOTAL</b>	<b>585 151</b>	<b>56 294</b>		<b>641 445</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>687 922</b>	<b>71 955</b>		<b>759 877</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 661				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 706				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 330				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 259				
TOTAL	56 294				
TOTAL GENERAL	71 955				

**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	123 814	18 755	65 174		77 395
TOTAL	123 814	18 755	65 174		77 395
TOTAL GENERAL	123 814	18 755	65 174		77 395
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 755	65 174		

**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	57 983	0	57 983
<del>Clients douteux ou litigieux</del>	<del>109 574</del>	<del>109 574</del>	
Autres créances clients	1 927 334	1 927 334	
Personnel et comptes rattachés	648	648	
Impôts sur les bénéfices	86 882	86 882	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 934	16 934	
Divers état et autres collectivités publiques	40 607	40 607	
Débiteurs divers	22 852	22 852	
Charges constatées d'avance	79 317	79 317	
TOTAL	2 342 131	2 284 148	57 983

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 1 an maximum à l'origine	71 658	71 658		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	379 298	90 528	288 770	
Fournisseurs et comptes rattachés	163 594	163 594		
Personnel et comptes rattachés	242 315	242 315		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 449	174 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 304	380 304		
Autres impôts taxes et assimilés	36 216	36 216		
Groupe et associés	11 998	11 998		
Autres dettes	35 438	35 438		
Produits constatés d'avance	374 649	374 649		
TOTAL	1 869 918	1 581 148	288 770	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 842			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 250			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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
Pleine propriété	31.0000	16 120			16 120

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds commercial			403 685	403 685
Total			403 685	403 685

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre Fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée, et à ce titre, il n'est pas amorti.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences et logiciels	140 466	20.00

### 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 méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Mat de bureau et informatique	Dégressif	4 ans
Mat de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

### Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

A la date de clôture de l'exercice, une analyse des "en cours de production" est effectuée individuellement pour chaque mission selon la méthode de l'avancement des travaux.

Il en résulte de façon individuelle la constatation et la comptabilisation, soit d'une facturation à établir, soit d'un produit constaté d'avance.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	239 476
Autres créances	62 839
Total	302 315

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Détail des produits à recevoir

	Montant
AIDE CONTRAT DE GENERATION	3 000
AIDE PME	1 333
RBT FPC	17 789
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	110
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	89 989
CLIENTS FACTURES A ETABLIR TEC	149 487
ETAT PAR CICE	40 607
<b>Total</b>	<b>302 315</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 066
Dettes fiscales et sociales	378 326
<b>Total</b>	<b>482 828</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	104 066
PROVISION CP	167 458
PERSONNEL CHARGES A PAYER	68 562
PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	6 295
PROVISION CHARGES SOCIALES	94 408
COTISATIONS TNS	5 387
ETAT CHARGES A PAYER	36 216
INTERET C CT ASSOCIES	436
<b>Total</b>	<b>482 828</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		79 317
<b>Total</b>		<b>79 317</b>
	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		374 649
<b>Total</b>		<b>374 649</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation	79 317		
Total	79 317		

**Détail des produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits d'exploitation	374 649		
Total	374 649		

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, 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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	7 848
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6 21
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 108
45 à 54 ans	11 à 20 ans	21 040
35 à 44 ans	21 à 30 ans	28 988
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 634
Engagement total		68 239

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible (1 à 5 % selon les catégories)
- taux d'inflation faible
- taux d'actualisation fixé à 1.13 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		68 239	

**RBA**

Société À Responsabilité Limitée au capital de 499 720.00 €

Siège social : 1 rue Le Corbusier

37230 FONDETTES

328 044 847 RCS TOURS

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT  
SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE EN DATE DU 20 DÉCEMBRE 2018**

**TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018, s'élevant à 222 793.92 €, de la manière suivante :

- Un résultat de .....	222 793.92 €
- Soit un bénéfice distribuable de .....	222 793.92 €
- Une somme de .....	111 389.20 €
à titre de dividende, soit par part, un montant de 6.91 €	
- et le solde, soit .....	111 404.72 €
au compte "Report à nouveau"	

Le dividende par titre s'élèvera ainsi à 6.91 €.

Il sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents.

**Exercice : 30/06/2017**

- Dividende global distribué : .....	101 570,00 €
soit, par titre : .....	6.30 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% : .....	101 570,00 €

**Exercice : 30/06/2016** : Pas de distribution de dividendes.

**Exercice : 30/06/2015** : Pas de distribution de dividendes.

Copie certifiée conforme

La Gérance

Page 1 sur 1

## **RBA**

Société à responsabilité limitée au capital de 499 720 euros

R.C.S. Tours n° 328 044 847

---

1, rue Le Corbusier  
37230 FONDETTES

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2018**

**RBA**  
1, rue Le Corbusier  
37230 FONDETTES

Aux Associés de la société RBA,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des Associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RBA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

---

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des revenus telle qu'indiqué dans la note « Evaluation des produits et encours » de l'annexe.

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.

## **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **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 la Gérance.

## **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.

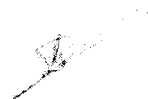
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Levallois-Perret, le 5 novembre 2018

**AFIGEC**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



**Florent BURTIN**

Associé Gérant

## 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 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	403 685		403 685	403 685		
Autres immobilisations incorporelles	142 376	118 432	23 944	39 605	15 661	39.54
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions	315 415	308 585	6 829	21 535	14 706	68.29
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	420 197	332 860	87 337	100 029	12 692	12.69
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	74 392		74 392	230 269	155 877	67.69
<b>Créances rattachées à des participations</b>						
Autres titres immobilisés	3 908		3 908	3 852	56	1.45
Prêts						
Autres immobilisations financières	57 983		57 983	57 398	585	1.02
<b>Total I</b>	<b>1 417 346</b>	<b>759 377</b>	<b>657 969</b>	<b>694 377</b>	<b>286 408</b>	<b>23.15</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
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						
<b>Créances (3)</b>						
Clients et comptes rattachés	2 036 908	77 395	1 959 513	1 768 933	190 580	10.77
Autres créances	167 922		167 922	148 796	19 127	12.85
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	6 004		6 004	18 731	12 727	67.95
Charges constatées d'avance (3)	79 317		79 317	74 185	5 133	6.92
<b>Total II</b>	<b>2 290 152</b>	<b>77 395</b>	<b>2 212 757</b>	<b>2 010 645</b>	<b>202 112</b>	<b>10.05</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 708 108</b>	<b>837 272</b>	<b>2 870 836</b>	<b>2 705 022</b>	<b>165 814</b>	<b>6.13</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N - 1	Exercice N - 1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018 - 12	30/06/2017 - 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 499 720)	499 720	499 720		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	49 972	49 972		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	228 432	126 861	101 570	80.06
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	222 794	283 140	19 653	9.67
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>1 000 915</b>	<b>873 694</b>	<b>127 221</b>	<b>14.57</b>	
AUTRES FONDS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	379 298	531 140	151 842	28.59
	Concours bancaires courants	71 658	35 477	36 180	101.98
	Emprunts et dettes financières diverses	11 998	31 152	19 154	61.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 594	97 891	65 703	67.12
	Dettes fiscales et sociales	833 284	793 795	39 488	4.97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	35 438	95 868	60 430	63.03	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (1)	374 649	402 001	27 352	6.80
	<b>Total</b>	<b>1 365 915</b>	<b>1 167 318</b>	<b>198 597</b>	<b>17.01</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (N+1/N+1)</b>		<b>2 376 830</b>	<b>2 067 016</b>	<b>3 090</b>	<b>0.15</b>

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

1 581 148      1 584 108

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/06/2017 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 442 887		4 442 887	4 335 332	107 555	2.48
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>4 442 887</b>		<b>4 442 887</b>	<b>4 335 332</b>	<b>107 555</b>	<b>2.48</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 672	16 147	6 525	40.41
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			72 993	164 973	91 980	55.75
Autres produits			452	126	327	260.42
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 539 004</b>	<b>4 516 577</b>		<b>50</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			1 892 603	1 868 146	24 458	1.31
Impôts, taxes et versements assimilés			115 384	137 729	22 345	16.22
Salaires et traitements			1 616 108	1 515 909	100 199	6.61
Charges sociales			558 081	540 498	17 583	3.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 955	68 120	3 835	5.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 755	52 812	34 057	64.49
Dotations aux provisions						
Autres charges			66 394	93 874	27 480	29.27
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 339 281</b>	<b>4 277 088</b>	<b>62 193</b>	<b>1.45</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>199 723</b>	<b>239 489</b>	<b>39 766</b>	<b>16.40</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 494	19 487	8	0.04
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	
	30/06/2018	30/06/2017	Europe	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	111	99	12	12.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>111</b>	<b>99</b>	<b>12</b>	<b>12.42</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 040	9 474	2 435-	25.70-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>7 040</b>	<b>9 474</b>	<b>2 435-</b>	<b>25.70-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>6 929</b>	<b>1 375</b>	<b>5 554</b>	<b>25.70</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (II+III+IV-VI)</b>	<b>212 289</b>	<b>249 600</b>	<b>1 311</b>	<b>1.14</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 589	3 944	1 355-	34.35-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	218 746		218 746	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>221 335</b>	<b>4 344</b>	<b>218 991</b>	<b>16</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500	1 512	12-	0.77-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	155 877		155 877	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>157 377</b>	<b>1 512</b>	<b>155 865</b>	<b>15</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>63 958</b>	<b>2 832</b>	<b>61 123</b>	<b>18</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	53 453	48 892	4 561	9.33
<b>Total des produits (III+IV+VII+VIII)</b>	<b>4 773 944</b>	<b>4 540 104</b>	<b>233 840</b>	<b>5.16</b>
<b>Total des charges (I+II+VI+VIII+IX)</b>	<b>4 557 157</b>	<b>4 236 266</b>	<b>320 891</b>	<b>7.54</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>216 787</b>	<b>303 838</b>	<b>81 051</b>	<b>26.67</b>

\* 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

Méthode de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

5 010  
RBA

2 289

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 870 835.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 442 886.82 Euros et dégageant un bénéfice de 222 793.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SARL RBA a procédé sur l'exercice à la cession de 1 542 titres de la SCI 2 X.  
A l'issue de cette cession le pourcentage de détention de la SARL RBA au sein de la SCI 2 X ressort à 3.98 % au 30 juin 2018 contre 12.31 % au 30 juin 2017.  
Cette cession génère sur le présent exercice un résultat exceptionnel de 62 821 €.

### - 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	546 061		
Installations générales agencements aménagements des constructions	315 415		
Installations générales agencements aménagements divers	52 661		4 778
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	338 640		24 119
<b>TOTAL</b>	<b>706 715</b>		<b>28 896</b>
Autres participations	230 269		
Autres titres immobilisés	3 852		56
Prêts, autres immobilisations financières	57 398		6 089
<b>TOTAL</b>	<b>291 519</b>		<b>6 145</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 544 295</b>		<b>35 042</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			546 061	546 061
Installations générales agencements aménagements constr.			315 415	315 415
Installations générales agencements aménagements divers			57 438	57 438
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			362 758	362 758
<b>TOTAL</b>			<b>735 611</b>	<b>735 611</b>
Autres participations		155 877	74 392	74 392
Autres titres immobilisés			3 908	3 908
Prêts, autres immobilisations financières		5 504	57 983	57 983
<b>TOTAL</b>		<b>161 381</b>	<b>136 283</b>	<b>136 283</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>161 381</b>	<b>1 417 956</b>	<b>1 417 956</b>

**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	102 771	15 661		118 432
Installations générales agencements aménagements constr.	293 880	14 706		308 585
Installations générales agencements aménagements divers	32 455	5 330		37 785
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	258 816	36 259		295 075
<b>TOTAL</b>	<b>585 151</b>	<b>56 294</b>		<b>641 445</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>687 922</b>	<b>71 955</b>		<b>759 877</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 661				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 706				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 330				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 259				
TOTAL	56 294				
TOTAL GENERAL	71 955				

**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	123 814	18 755	65 174		77 395
TOTAL	123 814	18 755	65 174		77 395
TOTAL GENERAL	123 814	18 755	65 174		77 395
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 755	65 174		

**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	57 983	0	57 983
Clients douteux ou litigieux	109 574	109 574	
Autres créances clients	1 927 334	1 927 334	
Personnel et comptes rattachés	648	648	
Impôts sur les bénéfices	86 882	86 882	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 934	16 934	
Divers état et autres collectivités publiques	40 607	40 607	
Débiteurs divers	22 852	22 852	
Charges constatées d'avance	79 317	79 317	
TOTAL	2 342 131	2 284 148	57 983

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 1 an maximum à l'origine	71 658	71 658		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	379 298	90 528	288 770	
Fournisseurs et comptes rattachés	163 594	163 594		
Personnel et comptes rattachés	242 315	242 315		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 449	174 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	380 304	380 304		
Autres impôts taxes et assimilés	36 216	36 216		
Groupe et associés	11 998	11 998		
Autres dettes	35 438	35 438		
Produits constatés d'avance	374 649	374 649		
TOTAL	1 869 918	1 581 148	288 770	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 842			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 250			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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
Pleine propriété	31.0000	16 120			16 120

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds commercial			403 685	403 685
Total			403 685	403 685

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre Fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée, et à ce titre, il n'est pas amorti.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences et logiciels	140 466	20.00

### 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 méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Mat de bureau et informatique	Dégressif	4 ans
Mat de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

### Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

A la date de clôture de l'exercice, une analyse des "en cours de production" est effectuée individuellement pour chaque mission selon la méthode de l'avancement des travaux.

Il en résulte de façon individuelle la constatation et la comptabilisation, soit d'une facturation à établir, soit d'un produit constaté d'avance.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte ~~des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.~~

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	239 476
Autres créances	62 839
<b>Total</b>	<b>302 315</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Détail des produits à recevoir

	Montant
AIDE CONTRAT DE GENERATION	3 000
AIDE PME	1 333
RBT FPC	17 789
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	110
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	89 989
CLIENTS FACTURES A ETABLIR TEC	149 487
ETAT PAR CICE	40 607
Total	302 315

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 066
Dettes fiscales et sociales	378 326
Total	482 828

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	104 066
PROVISION CP	167 458
PERSONNEL CHARGES A PAYER	68 562
PERSONNEL FRAIS DE DEPLACEMENT	6 295
PROVISION CHARGES SOCIALES	94 408
COTISATIONS TNS	5 387
ETAT CHARGES A PAYER	36 216
INTERET C CT ASSOCIES	436
<b>Total</b>	<b>482 828</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		79 317
<b>Total</b>		<b>79 317</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		374 649
<b>Total</b>		<b>374 649</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation	79 317		
Total	79 317		

**Détail des produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits d'exploitation	374 649		
Total	374 649		

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, 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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	7 848
60 à 64 ans	1 à 5 ans	621
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 108
45 à 54 ans	11 à 20 ans	21 040
35 à 44 ans	21 à 30 ans	28 988
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 634
Engagement total		68 239

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible (1 à 5 % selon les catégories)
- taux d'inflation faible
- taux d'actualisation fixé à 1.13 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		68 239	