

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

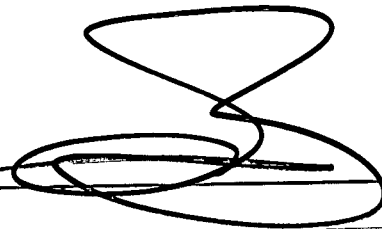
Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2022 sous le numéro de dépôt 12914

2022 12914

REÇU LE  
09 NOV. 2022  
GREFFE DU TRIBUNAL  
de COMMERCE - TOURS

COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIEE  
CONFORME A L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a horizontal stroke, positioned above a horizontal line.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	436 037		436 037	436 037
	Autres immobilisations incorporelles	203 783	159 553	44 230	6 444
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	369 553	314 186	55 366	62 670
	Installations techniques, mat et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	435 573	401 322	34 251	49 307
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	862		862	862
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 162		5 162	4 089	
Prêts					
Autres immobilisations financières	496		496	496	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 451 466</b>	<b>875 062</b>	<b>576 404</b>	<b>559 905</b>	
ACTIF CIRCULANT	<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>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	2 491 095	29 697	2 461 398	2 099 860	
Autres créances	25 232		25 232	44 149	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	409 837		409 837	465 993	
Charges constatées d'avance	-79 339		79 339	83 440	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 005 502</b>	<b>29 697</b>	<b>2 975 806</b>	<b>2 693 442</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>4 456 969</b>	<b>904 758</b>	<b>3 552 210</b>	<b>3 253 347</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

496

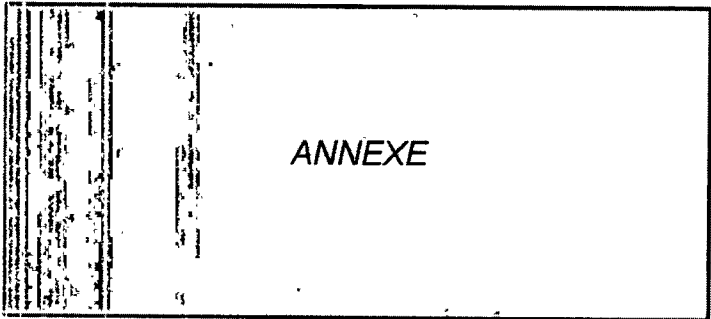
# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

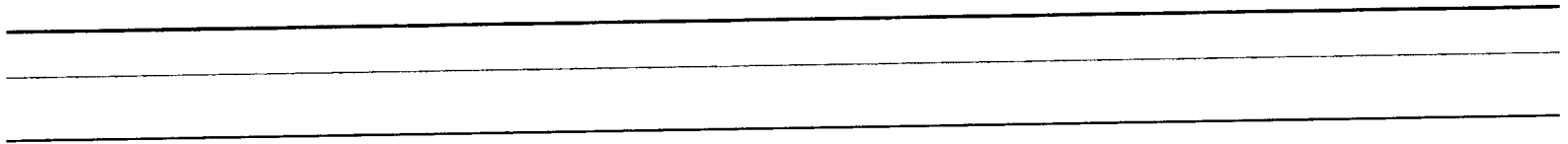
30/06/2022

30/06/2021

		30/06/2022	30/06/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	499 720	499 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	49 972	49 972
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	553 306	494 806
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>539 331</b>	<b>498 500</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 642 329</b>	<b>1 542 998</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	149 000	179 000
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>149 000</b>	<b>179 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	142 494	175 201
	Emprunts et dettes financières divers (3)	294 095	186 478
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 448	111 138
	Dettes fiscales et sociales	876 260	813 760
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	27 439	10 373	
Produits constatés d'avance (1)	316 146	234 399	
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 760 881</b>	<b>1 531 349</b>
	— Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 552 210</b>	<b>3 253 347</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	539 331,33	498 500,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 648 330	1 388 856	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



ANNEXE



# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 552 210** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **4 658 771** euros
  - un total charges de **4 119 440** euros
  - dégage un résultat de **539 331** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2021**
- finit le **30/06/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS RBA** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 552 210** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 658 771** euros et un total **charges** de **4 119 440** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **539 331** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Mode	Durée
Licences et logiciels	Linéaire	5 ans
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

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 limité, et à ce titre, il n'est pas amorti.

## Stocks

Néant

## Produits et en cours

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

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Néant

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## IMPOT SUR LES BENEFICES : INTEGRATION FISCALE

La SAS RBA fait partir d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale.  
La société mère du Groupe est la SARL 2 CROIX INVEST.  
La Convention d'intégration fiscale en vigueur actuellement a été conclue le 27 juillet 2020.

## CONVENTION DE REPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIETES

- Impôt sur les sociétés dû par la SAS RBA : 189 065 euros
- Impôt sur les sociétés dû par le groupe : 219 015 euros
- Charge d'impôt pour la société tête du groupe, la SARL 2 CROIX INVEST : 29 950 euros

## Information concernant le groupe :

- Compte courant 2 CROIX INVEST créditeur : 282 738 euros
- Compte courant intégration fiscale créditeur : 11 357 euros
- Prestations de services 2 CROIX INVEST débit : 69 874 euros

## ENGAGEMENT 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'engagement de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisé au titre de cet exercice.

L'engagement, au 30 juin 2022, s'élève à 55 644 euros, selon les hypothèses suivantes :

### Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires : 3% constant pour la catégorie non-cadres > coef 230  
3 % constant pour la catégorie cadres  
3 % constant pour la catégorie non-cadres  
3 % constant pour la catégorie apprenti

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 0.78 % (inflation comprise)

### Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à : 62 ans pour la catégorie non-cadres > coef 230

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

62 ans pour la catégorie cadres  
62 ans pour la catégorie non-cadres  
62 ans pour la catégorie apprenti

Le taux de rotation retenu est : 4 % constant pour la catégorie non-cadres > coef 230  
1 % constant pour la catégorie cadres  
5 % constant pour la catégorie non-cadres  
moyen pour la catégorie apprenti

Le taux de charges sociales patronales est : 37 % pour la catégorie non-cadres > coef 230  
40 % pour la catégorie cadres  
30 % pour la catégorie non-cadres  
11 % pour la catégorie apprenti

Le départ est à l'initiative du salarié.

## Paramètres techniques :

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

La méthode de calcul retenu est la méthode Rétrospective Prorata Temporis.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	586 553		65 346		12 079	639 820
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>586 553</b>		<b>65 346</b>		<b>12 079</b>	<b>639 820</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	369 553					369 553
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	62 465		780			63 244
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	381 164		5 188		14 023	372 329
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>813 181</b>		<b>5 967</b>		<b>14 023</b>	<b>805 126</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	862					862
Autres titres immobilisés	4 089		1 073			5 162
Prêts et autres immobilisations financières	496					496
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 447</b>		<b>1 073</b>			<b>6 520</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 405 181</b>		<b>72 386</b>		<b>26 102</b>	<b>1 451 466</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	144 072	27 561	12 079	159 553
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>144 072</b>	<b>27 561</b>	<b>12 079</b>	<b>159 553</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	306 883	7 303		314 186
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	55 424	3 551		58 975
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	338 897	17 473	14 023	342 347
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>701 205</b>	<b>28 326</b>	<b>14 023</b>	<b>715 508</b>
<b>TOTAL</b>	<b>845 276</b>	<b>55 887</b>	<b>26 102</b>	<b>875 062</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net- des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	179 000		30 000	149 000	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>179 000</b>		<b>30 000</b>	<b>149 000</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	20 183	10 148	635	29 697
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>20 183</b>	<b>10 148</b>	<b>635</b>	<b>29 697</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>199 183</b>	<b>10 148</b>	<b>30 635</b>	<b>178 697</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 148	30 635		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	496		496
	Chents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 491 095	2 491 095	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	976	976	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 746	13 746	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 509	10 509		
Charges constatées d'avances	79 339	79 339		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 596 161</b>	<b>2 595 666</b>	<b>496</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	142 494	29 942	112 551	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	104 448	104 448		
	Personnel et comptes rattachés	263 619	263 619		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 426	142 426		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	451 024	451 024		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 191	19 191		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	294 095	294 095		
	Autres dettes	27 439	27 439		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	316 146	316 146			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 760 881</b>	<b>1 648 330</b>	<b>112 551</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 708			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

16 120,00

31,0000

499 719,99

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

**Du capital social fin d'exercice****16 120,00****31,0000****499 719,99**

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>909 088</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>903 016</b>
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	790 646	
<i>CLIENTS FAE TEC</i>	112 369	
<b>Autres créances</b>		<b>6 073</b>
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 073	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>399 071</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>39 618</b>
<i>Fournisseurs -fres non parvenu</i>	<i>39 618</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>350 585</b>
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>174 532</i>	
<i>PERSONNEL CAP</i>	<i>89 087</i>	
<i>O.S.A PAYER</i>	<i>71 240</i>	
<i>ETAT CAP</i>	<i>15 726</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>8 868</b>
<i>R.R.R. à accorder et avoirs à</i>	<i>8 868</i>	



## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 276</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS</i>	1 276	1 276
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>26 118</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	22 600	22 600
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>DAA EXCEPTIONNELS DES IMMOBILI</i>	3 518	3 518
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(24 842)</b>

**RBA**

Société par actions simplifiée au capital de 499.720 euros

Siège social : 1 Rue le Corbusier

37230 FONDETTES

328 044 847 RCS TOURS

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 7 NOVEMBRE 2022**

**DEUXIÈME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à **539 331,33 euros** de la manière suivante :

En distribution de dividendes, soit la somme de 440.000,00 euros

Le solde soit la somme de 99 331,33 euros au compte « Report à nouveau » qui ressortira en conséquence à 652 637,19 euros.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice : 30/06/2021**

- Dividende global distribué : .....	440 000,00 €
soit, par titre : .....	27,30 €

**Exercice : 30/06/2020**

- Dividende global distribué : .....	306.592,01 €
soit, par titre : .....	19,02 €

**Exercice : 30/06/2019**

Dividende global distribué : .....	105 102,40 €
soit, par titre : .....	6,52 €

Extrait certifié conforme

L'associée unique

**COPIE CERTIFIEE  
CONFORME A L'ORIGINAL**