

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 02/02/2022 sous le numéro de dépôt 1268



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2021 12 ³			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	436 037		436 037	436 037		
Autres immobilisations incorporelles	150 516	144 072	6 444	2 082	4 362	209.47
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	369 553	306 883	62 670	18 999	43 671	229.86
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	443 629	394 322	49 307	53 478	4 171-	7.80-
Immobilisations en cours				30 522	30 522-	100.00-
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	862		862	862		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	4 089		4 089	4 031	58	1.44
Prêts						
Autres immobilisations financières	496		496	60 652	60 156-	99.18-
Total II	1 405 181	845 276	559 905	606 663	46 758-	7.71-
Stocks et en cours						
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						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	2 120 043	20 183	2 099 860	2 276 291	176 431-	7.75-
Autres créances	44 149		44 149	35 556	8 593	24.17
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	465 993		465 993	165 367	300 626	181.79
Charges constatées d'avance (3)	83 440		83 440	76 500	6 940	9.07
Total III	2 713 625	20 183	2 693 442	2 553 714	139 728	5.47
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4.118 807	865 459	3 253 347	3 160 378	92 969	2.94

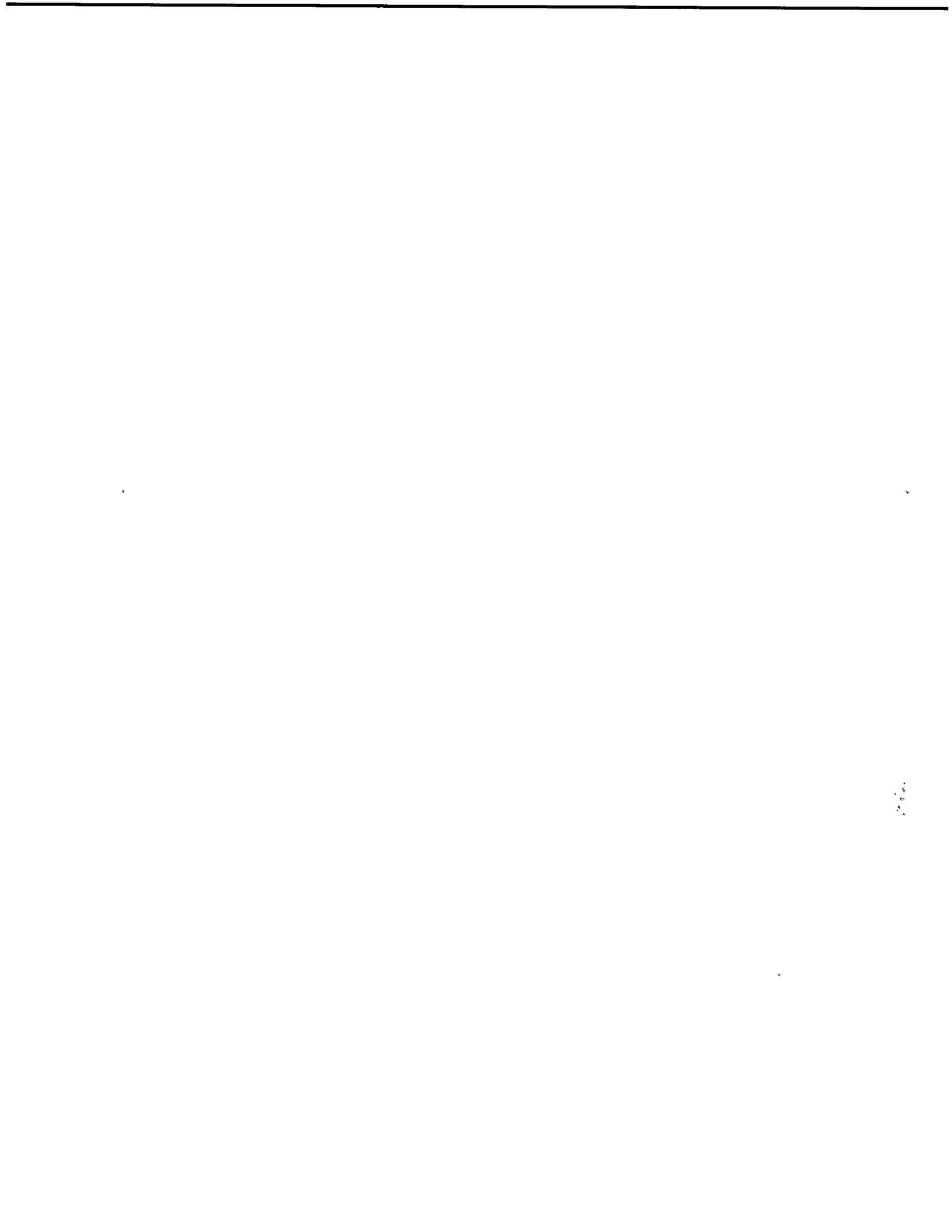
REÇU LE

18 JAN. 2022

GREFFE DU TRIBUNAL
de COMMERCE - TOURS

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

Handwritten text at the top of the page, possibly a title or header, which is mostly illegible due to blurring and low contrast.



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2021 12	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 499 720) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	499 720	499 720		
	Réserves				
	Réserve légale	49 972	49 972		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	494 806	444 806	50 000	11.24
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	498 500	356 592	141 908	39.80	
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	1 542 998	1 351 090	191 908	14.20	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	179 000	149 000	30 000	20.13
	Total III	179 000	149 000	30 000	20.13
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	175 201	227 800	52 598	23.09
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	186 478	2 013	184 465	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 138	159 609	50 470	31.62	
Dettes fiscales et sociales	815 760	890 301	74 542	8.37	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	10 373	8 655	1 718	19.85	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	234 399	371 910	137 511	36.97
	Total IV	1 531 349	1 660 288	128 939	7.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 253 347	3 160 378	92 969	2.94

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

1 388 856

1 487 882

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 253 347.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 418 972.44 Euros et dégageant un bénéfice de 498 500.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

IMPOT SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

La SAS RBA fait partie 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'IMPOT SUR LES SOCIETES:

- Impôt sur les sociétés dû par la SAS RBA : 184 906 euros
- Impôt sur les sociétés dû par le groupe : 186 045 euros
- Charge d'impôt pour la société tête du groupe, la SARL 2 Croix Invest : 1 139 euros.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus ***Points d'attention***

L'approche ciblée devrait couvrir au moins, et au libre choix du rédacteur, les points d'attention suivants :

- Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires
- Impacts de l'événement sur les charges
- Impacts de l'événement sur les autres produits
- Impacts de l'événement sur l'actif
- Impacts de l'événement sur le passif
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des stocks
- Impacts de l'événement sur la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- Impacts de l'événement sur les « covenants » bancaires

Chaque point d'attention peut être retenu comme pertinent (ou pas) pour le rédacteur. Celui-ci dispose de la faculté soit d'opter pour une communication narrative, soit d'une communication chiffrée, soit d'une combinaison des deux afin d'apporter des explications complémentaires à un seul tableau chiffré.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	583 027		8 559
Installations générales agencements aménagements des constructions	319 757		49 795
Installations générales agencements aménagements divers	62 465		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	356 464		24 701
Immobilisations corporelles en cours	30 522		
TOTAL	769 207		74 496
Autres participations	862		
Autres titres immobilisés	4 031		58
Prêts, autres immobilisations financières	60 652		
TOTAL	65 545		58
TOTAL GENERAL	1 417 779		83 113

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 033	586 553	
Installations générales agencements aménagements constr.			369 553	
Installations générales agencements aménagements divers			62 465	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			381 164	
Immobilisations corporelles en cours		30 522		
TOTAL		30 522	813 181	
Autres participations			862	
Autres titres immobilisés			4 089	
Prêts, autres immobilisations financières		60 156	496	
TOTAL		60 156	5 447	
TOTAL GENERAL		95 711	1 405 181	

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	144 907	3 629	4 465	144 072
Installations générales agencements aménagements constr.	300 759	6 124		306 883
Installations générales agencements aménagements divers	49 945	5 480		55 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	315 505	23 392		338 897
TOTAL	666 209	34 996		701 205
TOTAL GENERAL	811 116	38 625	4 465	845 276

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 629				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 124				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 480				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 392				
TOTAL	34 996				
TOTAL GENERAL	38 625				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	149 000	30 000			179 000
TOTAL	149 000	30 000			179 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	84 365	5 394	69 576		20 183
TOTAL	84 365	5 394	69 576		20 183
TOTAL GENERAL	233 365	35 394	69 576		199 183
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 394	69 576		

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	496	0-	496
Clients douteux ou litigieux	27 242	27 242	
Autres créances clients	2 092 801	2 092 801	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 006	9 006	
Débiteurs divers	35 093	35 093	
Charges constatées d'avance	83 440	83 440	
TOTAL	2 248 128	2 247 632	496

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	175 201	32 708	119 949	22 544
Fournisseurs et comptes rattachés	109 138	109 138		
Personnel et comptes rattachés	232 050	232 050		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 916	138 916		
Taxe sur la valeur ajoutée	428 600	428 600		
Autres impôts taxes et assimilés	16 194	16 194		
Groupe et associés	186 478	186 478		
Autres dettes	10 373	10 373		
Produits constatés d'avance	234 399	234 399		
TOTAL	1 531 349	1 388 856	119 949	22 544
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 598			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	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	Global	
Fonds commercial	32 352		403 685	436 037	
Total	32 352		403 685	436 037	

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.

Il n'existe aucun indice de perte de valeur du fonds de commerce. A ce titre, aucun test de dépréciation n'a été effectué.

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	150 516	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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 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)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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	1 097 526
Autres créances	9 892
Total	1 107 418

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	280
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 239
Dettes fiscales et sociales	317 174
Total	355 693

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	83 440
Total	83 440

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	234 399
Total	234 399

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	280	

Compte courant 2 Croix invest créditeur : 123 579.38 euros

Compte courant intégration fiscale créditeur : 62 619 euros

Prestations de services 2 Croix invest, débit : 91 200 euros.

- 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.

L'engagement, au 30 Juin 2021, s'élève à 88 848 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	5	671800
Total	5	

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 31 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à **498.500,15 euros** de la manière suivante :

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

Le solde soit la somme de 58.500,15 euros au compte « Report à nouveau » qui ressortira en conséquence à 553.305,86 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 : 30/06/2020

- 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 €

Exercice : 30/06/2018

- Dividende global distribué :	111 389,20 €
soit, par titre :	6.91 €

Extrait certifié conforme

L'associée unique

