

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)

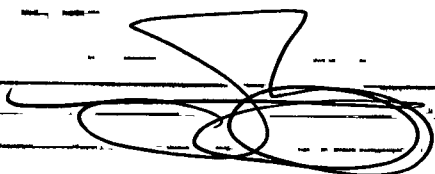
Numéro de gestion : 1983 B 00203
Numéro SIREN : 328 044 847
Nom ou dénomination : RBA

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 12604

N° 2023 12604
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOURS
04 DEC. 2023
Me F. PRINTEMPS Greffier Assisté
GREFFE RCS

COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

30/06/2022

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	499 720	499 720
	RESERVES		
	Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	49 972	49 972
	Report à nouveau	652 637	553 306
	Résultat de l'exercice	633 982	539 331
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 836 311	1 642 329
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	149 000	149 000
	Total des provisions	149 000	149 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	112 551 403 914	142 494 294 095
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	287 880 901 847	104 448 876 260
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	22 124	27 439	
	Produits constatés d'avance (1)	413 921	316 146
	Total des dettes	2 142 237	1 760 881
	Écart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 127 548	3 552 210
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	633 981,88	539 331,33
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 059 659	1 648 330
(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 **4 127 548** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 902 410** euros
 - un total charges de **4 268 428** euros

 - dégage un résultat de **633 982** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2022**
- finit le **30/06/2023**
- 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 **4 127 548 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 902 410 euros** et un total **charges de 4 268 428 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 633 982 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

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 limitée, 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 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'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

- Impôt sur les sociétés dû par la SAS RBA : 207 018 euros
- Impôt sur les sociétés dû par le groupe : 238 138 euros
- Charge d'impôt pour la société tête du groupe, la SARL 2 CROIX INVEST : 31 120 euros

Information concernant le groupe :

- Compte courant 2 CROIX INVEST créditeur : 381 253 euros
- Compte courant intégration fiscale créditeur : 22 661 euros
- Prestations de services 2 CROIX INVEST débit : 70 008 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 comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement, au 30 juin 2023, s'élève à ~~38 885 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 3.79 % (inflation comprise)

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à ~~64 ans~~ pour la catégorie non-cadres > coef 230

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

64 ans pour la catégorie cadres
64 ans pour la catégorie non-cadres
64 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 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	639 820					639 820
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	639 820					639 820
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	369 553					369 553
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 244		3 490			66 734
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	372 329		6 716			379 045
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	805 126		10 206			815 332	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	862					862
	Autres titres immobilisés	5 162		101		81	5 182
	Prêts et autres immobilisations financières	496					496
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 520		101		81	6 540	
TOTAL		1 451 466		10 307		81	1 461 692

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	159 553	21 782		181 335
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	159 553	21 782		181 335
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	314 186	7 181		321 367
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 975	1 879		60 854
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	342 347	11 217		353 565
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	715 508	20 277		735 785
TOTAL	875 062	42 059		917 120

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	149 000			149 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	149 000			149 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes-clients	29 697	39 411	19 266	49 842
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 697	39 411	19 266	49 842	
TOTAL GENERAL		178 697	39 411	19 266	198 842
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		39 411	19 266	
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	496		496
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 102 429	2 102 429	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 892	43 892	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	23	23	
	Débiteurs divers	11 109	11 109	
Charges constatées d'avances	91 598	91 598		
TOTAL DES CREANCES	2 250 246	2 249 751	496	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	1 12 551	29 972	82 579	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	287 880	287 880		
	Personnel et comptes rattachés	283 964	283 964		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 348	160 348		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	436 191	436 191		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 344	21 344		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	403 914	403 914		
Autres dettes	22 124	22 124			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	413 921	413 921			
TOTAL DES DETTES	2 142 237	2 059 659	82 579		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 942			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES		Nombre	Val. Nominale	Montant
	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

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		998 588
Autres créances clients		990 361
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	864 790	
<i>CLIENTS FAE TEC</i>	125 572	
Autres créances		8 227
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	5 600	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	2 627	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		610 178
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		214 544
<i>Fournisseurs -fres non parvenu</i>	214 544	
Dettes fiscales et sociales		395 635
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	189 464	
<i>PERSONNEL CAP</i>	94 500	
<i>O.S A PAYER</i>	93 617	
<i>ETAT CAP</i>	15 924	
<i>FONGECIF CENTRE</i>	2 129	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		91 598	91 598
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			91 598

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		81
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC actifs cédés - Immo financ</i>	81	81
Résultat exceptionnel		(81)

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 29 NOVEMBRE 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à **633 981,88 euros** de la manière suivante :

En distribution de dividendes, soit la somme de 560 000,00 euros

Le solde soit la somme de 73 981,88 euros au compte « Autres réserves » qui ressortira en conséquence à 726 619,07 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 : 30/06/2022

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

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 €

Extrait certifié conforme

L'associée unique

