

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2020 sous le numéro de dépôt 6722

 **Présentation****Informations générales**

DESIGNATION :	RMA AUDIT
FORME JURIDIQUE :	Société par action simplifiée
SIEGE SOCIAL :	1 Route des Deux Lions 37200 TOURS
SIRET :	34293450200036
ACTIVITE :	
- Code NAF :	6920Z
- Description :	Activités comptables
EFFECTIF MOYEN :	3
REGIME FISCAL :	BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés

Exercice

Exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois



 Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial	35 063,27		35 063,27	35 063,27
- Autres	6 464,00	6 464,00		
Immobilisations corporelles	10 338,74	9 484,97	853,77	
Immobilisations financières (1)	23 000,00		23 000,00	8 000,00
Total de l'actif immobilisé	74 866,01	15 948,97	58 917,04	43 063,27
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	68 479,05		68 479,05	77 338,52
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés (2)	314 070,73	45 028,00	269 042,73	334 261,59
Autres créances (2) (3)	50 733,44		50 733,44	124 748,22
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 409,98		303 409,98	98 050,47
Total de l'actif circulant	736 693,20	45 028,00	691 665,20	634 398,80
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	18 147,07		18 147,07	9 761,10
- Autres				
TOTAL GENERAL	829 706,28	60 976,97	768 729,31	687 223,17
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	133 518,75	133 518,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	13 351,88	13 351,88
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)		
Report à nouveau	51 063,63	18 709,66
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	132 436,26	139 168,97
Subventions d'investissement et provisions réglementées	10,12	
Total des capitaux propres	330 380,64	304 749,26
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges	2 000,00	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	16 833,51	52 574,40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	114 409,13	99 831,61
Fournisseurs et comptes rattachés	115 055,19	74 079,89
Autres dettes	178 377,99	149 154,31
Total des dettes (2)	424 675,82	375 640,21
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance	11 672,85	6 833,70
- Autres		
TOTAL GENERAL	768 729,31	687 223,17
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	321 939,54	282 642,30
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'annexe

Désignation de la société : SAS RMA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 768 729 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 132 436 euros.

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Aucun fait caractéristique de l'exercice n'est à signaler.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

Règles et méthodes comptables

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

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation égale au montant de la différence est comptabilisée.

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 527			41 527
Immobilisations incorporelles	41 527			41 527
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 027			1 027
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 438	874		9 312
Immobilisations corporelles	9 465	874		10 339
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés	5 000	15 000		20 000
Immobilisations financières	8 000	15 000		23 000
ACTIF IMMOBILISE	58 992	15 874		74 866

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

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

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

	31/12/2019
Éléments achetés	35 063
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	35 063

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 464			6 464
Immobilisations incorporelles	6 464			6 464
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 027			1 027
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 438	20		8 458
Immobilisations corporelles	9 465	20		9 485
ACTIF IMMOBILISE : AMORTISSEMENTS	15 929	20		15 949

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 382 951 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	314 071	314 071	
Autres	50 733	50 733	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 147	18 147	
Total	382 951	382 951	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	13 831
Intérêts courus à recevoir	18
Total	13 850

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

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

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

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		10		10
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		10		10
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10		

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		2 000			2 000
Total		2 000			2 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 321 940 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	138	138		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	115 055	115 055		
Dettes fiscales et sociales	128 618	128 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 696	16 696		
Autres dettes	49 760	49 760		
Produits constatés d'avance	11 673	11 673		
Total	321 940	321 940		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	100 219
Intérêts courus à payer	138
Associés - intérêts courus	696
Dettes provis.pr congés à payer	8 542
Personnel - autres charges à payer	24 855
Charges sociales s/congés à payer	3 467
Charges sociales - charges à payer	1 092
Charges sociales sur primes prov.	600
Etat - charges à payer	258
Clients-rrr à accorder	36 540
Total	176 406

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	18 147		
Total	18 147		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	11 673		
Total	11 673		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Après la clôture de l'exercice, le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que le COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) pouvait être qualifié de « pandémie ». Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. La durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues. A la date d'arrêt des comptes, la SOCIETE n'est pas en mesure d'estimer l'impact de l'épidémie de COVID19 sur ses résultats financiers et sur les périodes futures.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 555 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 555 euros

RMA AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 133 518.75 €

Siège social : 1 Route des Deux Lions

37200 TOURS

342 934 502 RCS TOURS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU
17 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 132 436.26 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	132 436.26 €
- Une somme de	106 815.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	15.00 €
- et le solde, soit	25 621.26 €
au compte "Report à Nouveau"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 15.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Exercice : 31/12/2018

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

Exercice : 31/12/2017

- Dividende global distribué :	85 452.00 €
soit, par titre :	12.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	28 308.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	57 144.00 €

Exercice : 31/12/2016

- Dividende global distribué :	56 968.00 €
soit, par titre :	8.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	18 872.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	38 096.00 €

A handwritten signature or scribble consisting of several overlapping, diagonal lines, possibly representing a signature or a mark.