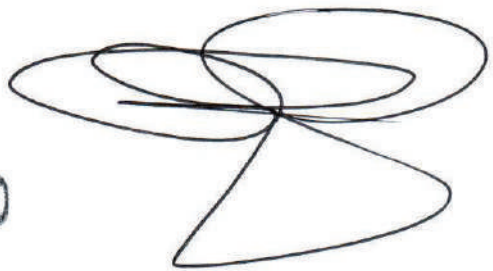


Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOURS - 3701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 25/11/2024 - 13443 - 1983 B 00203 - 328 044 847 - RBA

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	436 037		436 037	436 037
	Autres immobilisations incorporelles	203 783	203 117	666	22 448
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	369 553	328 547	41 005	48 186
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	456 884	429 636	27 247	31 361
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	862		862	862	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 311		5 311	5 182	
Prêts					
Autres immobilisations financières	496		496	496	
TOTAL (II)	1 472 925	961 301	511 624	544 571	
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 214 046	49 760	2 164 286	2 052 587	
Autres créances	86 418		86 418	55 725	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	280 000	
DISPONIBILITES	944 114		944 114	1 103 068	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	87 180		87 180	91 598
	TOTAL (III)	3 831 758	49 760	3 781 998	3 582 977
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 304 683	1 011 061	4 293 622	4 127 548	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	499 720	499 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	49 972	49 972
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	726 619	652 637
	Résultat de l'exercice	594 567	633 982
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 870 878	1 836 311
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	128 637	149 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	128 637	149 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	82 579	112 551
	Emprunts et dettes financières divers (3)	361 203	403 914
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 609	287 880
	Dettes fiscales et sociales	951 080	901 847
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	31 208	22 124	
Produits constatés d'avance (1)	538 428	413 921	
	Total des dettes	2 294 106	2 142 237
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 293 622	4 127 548
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	594 567,29	633 981,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 241 530	2 059 659	
(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 **4 293 622** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 157 606** euros
 - un total charges de **4 563 039** euros

 - dégage un résultat de **594 567** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2023**
- finit le **30/06/2024**
- 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 **4 293 622** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 157 606** euros et un total **charges** de **4 563 039** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **594 567** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

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 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 SOCIETES

- Impôt sur les sociétés dû par la SAS RBA : 193 927 euros
- Impôt sur les sociétés dû par le groupe : 216 637 euros
- Charge d'impôt pour la société tête du groupe, la SARL 2 CROIX INVEST : 22 710 euros

Information concernant le groupe :

- Compte courant 2 CROIX INVEST créditeur : 241 234 euros
- Compte courant intégration fiscale débiteur : 19 413 euros
- Prestations de services 2 CROIX INVEST débit : 30 000 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 2024, s'élève à 39 912 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 30/06/2024
		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. agencet aménagement	369 553					369 553
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	66 734					66 734
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	379 045		11 104			390 150
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	815 332		11 104			826 436
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	862					862
Autres titres immobilisés	5 182		129			5 311
Prêts et autres immobilisations financières	496					496
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 540		129			6 669
TOTAL	1 461 692		11 233			1 472 925

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	181 335	21 782		203 117
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	181 335	21 782		203 117
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	321 367	7 181		328 547
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	60 854	1 598		62 452
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	353 565	13 620		367 185
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	735 785	22 399		758 184
TOTAL	917 120	44 181		961 301

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	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
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 chgs sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	149 000		20 363	128 637	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		149 000		20 363	128 637
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	49 842	16 709	16 790	49 760
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	49 842	16 709	16 790	49 760
TOTAL GENERAL		198 842	16 709	37 153	178 397
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 709	37 153	
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

		30/06/2024	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	2 214 046	2 214 046	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	900	900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 416	52 416	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	19 413	19 413	
	Débiteurs divers	13 689	13 689	
Charges constatées d'avances	87 180	87 180		
TOTAL DES CREANCES		2 388 140	2 387 644	496
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	82 579	30 002	52 576	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	329 609	329 609		
	Personnel et comptes rattachés	306 621	306 621		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 872	176 872		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	446 556	446 556		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 032	21 032		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	361 203	361 203		
Autres dettes	31 208	31 208			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	538 428	538 428			
TOTAL DES DETTES		2 294 106	2 241 530	52 576	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 972			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/06/2024	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

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		801 942
Autres créances clients		783 947
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>600 616</i>	
<i>CLIENTS FAE TEC</i>	<i>183 331</i>	
Autres créances		17 995
<i>FOURN AVOIRS A RECEVOIR</i>	<i>1 666</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>7 182</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>9 148</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		692 209
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		264 173
<i>Fournisseurs -fres non parvenu</i>	<i>264 173</i>	
Dettes fiscales et sociales		428 036
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>195 481</i>	
<i>PERSONNEL CAP</i>	<i>111 140</i>	
<i>O.S A PAYER</i>	<i>103 509</i>	
<i>ETAT CAP</i>	<i>15 395</i>	
<i>FONGECIF CENTRE</i>	<i>2 511</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		87 180	87 180
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			87 180

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		2 500
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>CHARGES EXCEPT.DIVERSES</i>	2 500	2 500
Résultat exceptionnel		(2 500)

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 25 NOVEMBRE 2024**

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à **594 567,29 euros** de la manière suivante :

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

Le solde soit la somme de 34 567,29 euros au compte « Autres réserves » qui ressortira en conséquence à 761 186,36 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 : 30/06/2023

- Dividende global distribué :	560 000,00 €
soit, par titre :	34,74 €

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 €

**Extrait certifié conforme
L'associée unique
La SARL 2 CROIX INVEST
Représentée par Sandrine FLEURY**

