

RM CONSULTANTS ASSOCIES

Société par actions simplifiée au capital de 340 000 euros
Siège social : 36 rue Jean Jullien Davin 26000 Valence
352 224 687 RCS Romans

Comptes annuels
Certifiés conformes

Exercice clos le 30.09.2024

Bilan Actif

		30/09/2024			31/12/2023
		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)	166 663		166 663	166 663
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 000		3 000	3 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	60		60	60	
TOTAL (II)		169 723		169 723	169 723
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	10 321		10 321	12 520
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	311 122	4 988	306 134	405 197
	Autres créances	452 400		452 400	137 634
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				155 052	
DISPONIBILITES	60 045		60 045	123 571	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 377		8 377	3 812
	TOTAL (III)	842 265	4 988	837 277	837 786
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 011 988	4 988	1 007 000	1 007 509
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60	60
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	340 000	340 000
	RESERVES		
	Réserve légale	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	80 012	65 262
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	80 259	74 734
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	534 271	513 996
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 000	
	Total des provisions	10 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	30 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 174	80 547
Dettes fiscales et sociales	294 743	341 036	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 844	630	
	Produits constatés d'avance (1)	24 968	71 301
	Total des dettes	462 729	493 513
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 007 000	1 007 509
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	80 259,48	74 733,62
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	462 729	493 513
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/09/2024	31/12/2023
		France	Exportation	9 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 048 008		1 048 008	1 329 816
	Montant net du chiffre d'affaires	1 048 008		1 048 008	1 329 816
	Production stockée			(2 199)	(12 452)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			739	17 869
	Autres produits			5	2 053
	Total des produits d'exploitation (1)				1 046 553
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			365 768	442 886
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 018	11 393
	Salaires et traitements			433 767	617 428
	Charges sociales du personnel			120 100	170 408
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 988		
Dotations aux provisions					
Autres charges			21	10	
Total des charges d'exploitation (2)				931 661	1 242 126
RESULTAT D'EXPLOITATION				114 892	95 160

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/09/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		114 892	95 160
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	255 2 731	4 718
	Total des produits financiers	2 986	4 718
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		75
	Total des charges financières		75
RESULTAT FINANCIER		2 986	4 643
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		117 878	99 803
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	33
	Total des charges exceptionnelles	10 000	33
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 000)	(33)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		27 619	25 036
TOTAL DES PRODUITS		1 049 540	1 342 004
TOTAL DES CHARGES		969 280	1 267 270
RESULTAT DE L'EXERCICE		80 259	74 734

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 007 000** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 049 540** euros et un total **charges** de **969 280** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **80 259** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée exceptionnelle de **9** mois.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

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

Amortissements

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

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	166 663					166 663
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 663					166 663
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 000					3 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	60					60
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 060					3 060
TOTAL	169 723					169 723

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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							

Frais de recherche

	30/09/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	166 663	
TOTAL	166 663	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000		10 000
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			10 000		10 000
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		4 988		4 988
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			4 988		4 988
TOTAL GENERAL			14 988		14 988

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	4 988		
		10 000		

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.

Stocks et En-cours

	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	10 321	12 520		2 199
Autres				
TOTAL III	10 321	12 520		2 199
Production stockée (Total II + Total III)				2 199

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60	60	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	311 122	311 122	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 792	12 792	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	380 689	380 689	
	Débiteurs divers	58 919	58 919	
Charges constatées d'avances	8 377	8 377		
TOTAL DES CREANCES		771 959	771 959	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 174	77 174		
	Personnel et comptes rattachés	159 664	159 664		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 742	60 742		
	Impôts sur les bénéfices	8 624	8 624		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 764	62 764		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 950	2 950		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	30 000	30 000		
Autres dettes	35 844	35 844			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	24 968	24 968			
TOTAL DES DETTES		462 729	462 729		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		59 000
Autres créances clients		59 000
CLIENTS FACT A ETABLIR	59 000	

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		251 517
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 581
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	61 581	
Dettes fiscales et sociales		189 936
CONGES A PAYER	48 036	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	45 690	
INTERESSEMENT	65 685	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	17 125	
Solde TAxe Apprentissage Ecole	309	
FPC TAUX CONVENTIONNEL	76	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	12 039	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	976	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 377	8 377
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 377

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		24 968	24 968
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			24 968

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		34 000,00	10,0000	340 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		34 000,00	10,0000	340 000,00

Engagements financiers

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés AU 30/09/2024	30 661	
	30 661	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	30 661	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Indemnités de départ à la retraite - hypothèses retenues :
- taux d'actualisation : 3.20 % - départ volontaire du salarié
- table de mortalité : INSEE 2024 - turn-over faible pour les cadres et moyen pour les non-cadres
-revalorisation des salaires : 1.50 %

Effectif moyen

30/09/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
	Professions intermédiaires	
	Employés	7
	Ouvriers	
	TOTAL	10