

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 01/09/2025 - 11089 - 1994 B 00331 - 352 203 251 - RGA EXPERTISE & AUDIT

Bilan et Compte de Résultat

RGA Expertise & Audit

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	11 317	11 317		
Fonds commercial	601 106		601 106	20,52
Autres immobilisations incorporelles	64 029		64 029	2,19
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	178 673	177 926	747	0,03
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	292 260	177 382	114 878	3,92
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 513		1 513	0,05
Prêts				
Autres immobilisations financières	335		335	0,01
TOTAL (I)	1 149 232	366 625	782 608	26,71
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	544 271		544 271	18,58
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	835 550	37 447	798 103	27,24
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	11 468		11 468	0,39
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	769		769	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 715		48 715	1,66
. Autres	23 526		23 526	0,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	520 000		520 000	17,75
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	161 250		161 250	5,50
Charges constatées d'avance	39 070		39 070	1,33
TOTAL (II)	2 184 618	37 447	2 147 172	73,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 333 851	404 072	2 929 779	100,00

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 1^{er} SEP. 2025

sous le n° B 11089

RGA Expertise & Audit

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 136 400)	136 400	4,66	130 000	4,75
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	108 802	3,71	64 002	2,34
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	13 000	0,44	13 000	0,47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	27 968	0,95	27 430	1,00
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	130 046	4,44	125 989	4,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	416 217	14,21	360 420	13,17
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	177 723	6,07	235 273	8,59
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	320 724	10,95	253 417	9,26
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 952	10,92	277 928	10,15
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	139 212	4,75	169 102	6,18
. Organismes sociaux	100 523	3,43	109 890	4,01
. Etat, impôts sur les bénéfices			23 096	0,84
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	162 516	5,55	150 829	5,51
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 415	0,25	7 703	0,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 772	0,98	31 783	1,16
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 256 726	42,89	1 118 009	40,84
TOTAL (IV)	2 513 563	85,79	2 377 029	86,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 929 779	100,00	2 737 450	100,00

Annexes Aux Comptes Annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 929 779,13 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 130 046,29 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS (travaux en cours)

Les en cours de production sont valorisés sur la base des temps engagés du millésime en cours à la clôture, temps valorisés au prix de revient.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 et de ses mises à jour ultérieures
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

RGA Expertise & Audit exerce une activité réglementée : la société est inscrite à l'Ordre des experts-comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes.

La société a procédé à une augmentation de capital par création de nouveaux titres au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	676 451		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	178 673		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	37 691		38 219
Matériel de transport	44 670		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	152 440		19 239
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	413 475		57 458
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 183		555
Prêts et autres immobilisations financières	335		
TOTAL	1 518		555
TOTAL GENERAL	1 091 444		58 013

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			676 451	676 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			178 673	178 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			75 911	75 911
Matériel de transport			44 670	44 670
Matériel de bureau, informatique, mobilier			171 680	171 680
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			470 933	470 933
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		225	1 513	597
Prêts et autres immobilisations financières			335	345
TOTAL		225	1 848	942
TOTAL GENERAL		225	1 149 232	1 148 326

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	11 317			11 317
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	177 130	796		177 926
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	19 177	8 311		27 488
Matériel de transport	18 805	5 336		24 141
Matériel de bureau, informatique, mobilier	105 811	19 942		125 753
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	320 923	34 385		355 308
TOTAL GENERAL	332 240	34 385		366 625

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	796				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	8 311				
Matériel de transport	5 336				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 942				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	34 385				
TOTAL GENERAL	34 385				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	59 142		21 695	37 447
TOTAL Dépréciations	59 142		21 695	37 447
TOTAL GENERAL	59 142		21 695	37 447
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 695	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	335		335
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	835 550	835 550	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	769	769	
- T.V.A	48 715	48 715	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 994	34 994	
Charges constatées d'avance	39 070	39 070	
TOTAL GENERAL	959 433	959 098	335
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	177 723	99 190	78 533	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	319 952	319 952		
Personnel et comptes rattachés	139 212	139 212		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 523	100 523		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	162 516	162 516		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 415	7 415		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	320 724	320 724		
Autres dettes	28 772	28 772		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 256 726	1 256 726		
TOTAL GENERAL	2 513 563	2 435 029	78 533	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 339			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	43 010		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		320 724	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 758		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		14 133	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fusion 2006			601 106	601 106
Rachat clientèle	64 029			64 029

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	12 966
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 391
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	16 300
TOTAL	30 657

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	245
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 146
Dettes fiscales et sociales	166 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 658
TOTAL	419 510

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 425	1 256 726
Charges / Produits financiers	3 645	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	39 070	1 256 726

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	650	200,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	32	200,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	682	200,00

RGA Expertise & Audit
S.A.S. au capital de 136 400,00 Euros
Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE
CS 90056
21121 FONTAINE LES DIJON
R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27/06/2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Résolution mise au vote

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2024** faisant ressortir un **bénéfice** de **130 046,29** Euros. A ce résultat s'ajoute un prélèvement sur Prime d'émission à hauteur de **173,71** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **130 220,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **130 220,00** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 640,00 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 129 580,00 Euros

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 190,00 Euros.

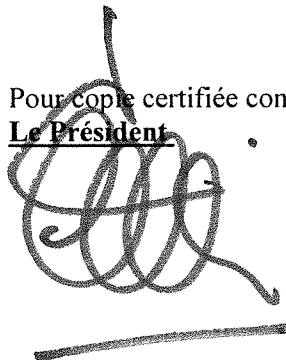
Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2023	125 450		
31/12/2022	89 700		
31/12/2021	117 000		

Pour copie certifiée conforme

Le Président



RGA Expertise & Audit
S.A.S. au capital de 136 400,00 Euros
Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE
CS 90056
21121 FONTAINE LES DIJON
R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27/06/2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024
Résolution votée

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2024** faisant ressortir **un bénéfice de 130 046,29** Euros. A ce résultat s'ajoute un prélèvement sur Prime d'émission à hauteur de **173,71** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **130 220,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **130 220,00** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 640,00 Euros
 - A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 129 580,00 Euros
- Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 190,00 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2023	125 450		
31/12/2022	89 700		
31/12/2021	117 000		

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

