

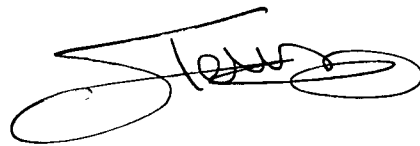
Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOURS - 3701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 20/11/2025 - 15232 - 1983 B 00203 - 328 044 847 - RBA

2025015232

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS
20 NOV. 2025
Me F. PRINTEMS Greffier Associé GREFFE - RCS

COMPTES ANNUELS

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2025			30/06/2024
		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	203 783		666
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	369 553	335 363	34 189	41 005
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 705	33	1 673	
	Autres immobilisations corporelles	500 408	441 764	58 644	27 247
	Immobilisations en cours	10 494		10 494	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	100		100	862	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 744		5 744	5 311	
Prêts	980		980		
Autres immobilisations financières	496		496	496	
TOTAL (II)		1 529 299	980 943	548 356	511 624
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	2 753 703	182 561	2 571 141	2 164 286
	Autres créances	82 453		82 453	86 418
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	761 500		761 500	500 000	
DISPONIBILITES	458 838		458 838	944 114	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	99 447		99 447	87 180
	TOTAL (III)	4 155 941	182 561	3 973 379	3 781 998
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 685 240	1 163 505	4 521 735	4 293 622

(1) dont droit au bail

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

980

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2025

30/06/2024

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	499 720	499 720
	RESERVES		
	Réserve légale	49 972	49 972
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	761 186	726 619
	Résultat de l'exercice	683 239	594 567
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 994 117	1 870 878
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		128 637
	Total des provisions		128 637
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	52 576	82 579
	Emprunts et dettes financières divers (3)	420 627	361 203
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	285 023	329 609
	Dettes fiscales et sociales	1 080 742	951 080
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	27 742	31 208	
Produits constatés d'avance (1)	660 909	538 428	
Total des dettes	2 527 618	2 294 106	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 521 735	4 293 622	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	683 238,76	594 567,29	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 505 074	2 241 530	
(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 **4 521 735** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 743 255** euros
 - un total charges de **5 060 017** euros

 - dégage un résultat de **683 239** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2024**
- finit le **30/06/2025**
- 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 **4 521 735 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 743 255 euros** et un total **charges** de **5 060 017 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **683 239 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.

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
Matériel et outillage	Linéaire	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 partir 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 : 222 248 euros
- Impôt sur les sociétés dû par le groupe : 259 136 euros
- Charge d'impôt pour la société tête du groupe, la SARL 2 CROIX INVEST : 36 888 euros

Information concernant le groupe :

- Compte courant 2 CROIX INVEST créiteur : 279 703 euros
- Compte courant intégration fiscale créiteur : 21 963 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 comptabilisé au titre de cet exercice.

L'engagement, au 30 juin 2025, s'élève à x 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 3.90 % (inflation comprise)

Paramètres sociaux :

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

coef 230

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 30/06/2025
		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			1 705			1 705
Instal, agencement, aménagement divers	66 734		43 524			110 258
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	390 150					390 150
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			10 494			10 494
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	826 436		55 723			882 160
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	862				762	100
Autres titres immobilisés	5 311		433			5 744
Prêts et autres immobilisations financières	496		980			1 476
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 669		1 413		762	7 320
TOTAL	1 472 925		57 136		762	1 529 299

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
-Frais d'établissement et de développement -				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	203 117	666		203 783
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	203 117	666		203 783
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	328 547	6 816		335 363
Instal technique, matériel outillage industriels		33		33
Autres Instal., agencement, aménagement divers	62 452	2 619		65 071
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	367 185	9 509		376 693
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	758 184	18 977		777 160
TOTAL	961 301	19 642		980 943

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 Agencé 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	30/06/2025
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	128 637		128 637		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		128 637		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	49 760	153 851	21 050	182 561
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	49 760	153 851	21 050	182 561
TOTAL GENERAL		178 397	153 851	149 687	182 561
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		153 851	149 687		
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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	- Prêts	980	980	
	Autres immobilisations financières	496		496
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 753 703	2 753 703	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 264	41 264	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 189	41 189	
	Charges constatées d'avances	99 447	99 447	
	TOTAL DES CREANCES	2 937 078	2 936 583	496
	Prêts accordés en cours d'exercice	980		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2025	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	52 576	30 032	22 544	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	285 023	285 023		
	Personnel et comptes rattachés	361 594	361 594		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 853	186 853		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	509 059	509 059		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 236	23 236		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	420 627	420 627		
	Autres dettes	27 742	27 742		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	660 909	660 909			
	TOTAL DES DETTES	2 527 618	2 505 074	22 544	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 002			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2025	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

30/06/2025

Total des Produits à recevoir		997 524
Autres créances clients		964 997
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	799 939	
<i>CLIENTS FAE TEC</i>	165 058	
Autres créances		32 527
<i>FOURN AVOIRS A RECEVOIR</i>	2 977	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	24 768	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	4 782	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Charges à payer		690 341
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 848
<i>Fournisseurs -fres non parvenu</i>	<i>205 848</i>	
Dettes fiscales et sociales		484 493
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>233 266</i>	
<i>PERSONNEL CAP</i>	<i>127 655</i>	
<i>O.S A PAYER</i>	<i>103 714</i>	
<i>ETAT CAP</i>	<i>17 180</i>	
<i>FONGECIF CENTRE</i>	<i>2 677</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		99 447	99 447
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			99 447

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des produits exceptionnels		57 807
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		57 045
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	49 159	
<i>AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS</i>	7 886	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		762
<i>Prod cessions actifs - Immo F1</i>	762	
Total des charges exceptionnelles		5 230
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		468
<i>-AMENDES PENALITES NON DED</i>	468	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 762
<i>VNC actifs cédés - Immo financ</i>	762	
<i>CHARGES EXCEPT.DIVERSES</i>	4 000	
Résultat exceptionnel		52 577

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'AFFECTION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 17 NOVEMBRE 2025

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à **683 238,76 euros** de la manière suivante :

En distribution de dividendes, soit la somme de **500 000,00 euros**.

Le solde soit la somme de **183 238,76 euros** au compte « Autres réserves » qui ressortira en conséquence à **944 425,12 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 : 30/06/2024

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

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 €

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