

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00053 Numéro SIREN : 352 224 687 Nom ou dénomination : RM CONSULTANTS ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012343

Bilan Actif



		31/12/2021			31/12/2020
		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	21 665		21 665	15 810
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	385 456	6 770	378 686	237 833
	Autres créances	153 538		153 538	159 203
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 137		150 137	25 025
DISPONIBILITES	321 759		321 759	552 934	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 032 556	6 770	1 025 786	990 805
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 202 279	6 770	1 195 509	1 160 528
(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

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	340 000	340 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 000	34 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	46 077	38 408
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	44 676	67 653
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	464 753	480 061
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	16 764	20 000
	Provisions pour charges	9 912	
	Total des provisions	26 676	20 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	207 741	220 279
	Emprunts et dettes financières divers (3)	29 353	29 331
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 852	44 968
	Dettes fiscales et sociales	337 510	292 490
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 329	18 236
	Produits constatés d'avance (1)	56 295	55 164
	Total des dettes	704 080	660 467
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 195 509	1 160 528
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	44 675,98	67 653,39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	704 080	460 467
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Exercice clos le 31/12/2021

Annexes légales

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 195 509** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 423 097** euros et un total **charges de 1 378 421** euros, dégageant ainsi un **résultat de 44 676** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
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.

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

Evénements 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).

Règles et Méthodes Comptables

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 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 31/12/2021
			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. agencement 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 31/12/2021
			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							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 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							

Frais de recherche

31/12/2021	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

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	166 663	
TOTAL	166 663	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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	20 000		3 236	16 764
	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		9 912		9 912
	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	20 000	9 912	3 236	26 676
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	44 140	6 770	44 140	6 770
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 140	6 770	44 140	6 770
TOTAL GENERAL		64 140	16 682	47 376	33 446
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 770	44 140	
			9 912	3 236	
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

	31/12/2021	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	21 665	15 810	5 855	
Autres				
TOTAL III	21 665	15 810	5 855	
Production stockée (Total II + Total III)			5 855	

Créances et Dettes

		31/12/2021	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	385 456	385 456	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 556	12 556	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	140 982	140 982	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		539 054	539 054	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	207 741	207 741		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 852	67 852		
	Personnel et comptes rattachés	192 469	192 469		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 428	71 428		
	Impôts sur les bénéfices	447	447		
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 779	64 779		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 389	8 389		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	29 353	29 353		
	Autres dettes	5 329	5 329		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	56 295	56 295		
TOTAL DES DETTES		704 080	704 080		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 566			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		29 343			

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		89 544
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	86 125	86 125
Autres créances FRS RRR ET AVOIRS A OBTENIRS	3 419	3 419

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		284 306
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ICNE SUR EMPRUNTS	377	377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	54 489	54 489
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER AUTRES CHARG.PERS.A PAYER INTERESSEMENT ORG.SOC. CH./CONGES PAYES ORG.SOC. CHARGES A PAYER ETAT AUTRES CH. A PAYER	50 862 44 890 96 717 18 691 13 177 4 495	228 831
Autres dettes CLIENTS AVOIR A ETABLIR	610	610

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		56 295	56 295
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			56 295

Capital social

	31/12/2021	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

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés AU 31/12/2021	58 589	
	58 589	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	58 589	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Indemnités de départ à la retraite - hypothèses retenues :
 - taux d'actualisation : 0.98 % - départ volontaire du salarié
 - table de mortalité : INSEE 2021 - turn-over faible pour les cadres et moyen pour les non-cadres
 -revalorisation des salaires : 1.50 %



Effectif moyen

		31/12/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Professions intermédiaires		
	Employés		7
	Ouvriers		
	TOTAL		10

--

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 44 675,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice44 675,98 euros

A titre de dividendes39 989,41 euros

Soit 1,17 euros (arrondi) par action*

Le solde, au compte « Autres réserves »4 686,57 euros

*L'Assemblée Générale prend acte qu'au titre de l'exercice écoulé, Madame Neige GAILLARD, Monsieur Nicanos RICOTE et Monsieur Alain GSELL ont renoncé à leurs droits à dividendes de manière expresse et non équivoque. Ainsi les actions détenues par ces derniers n'ont pas été prises en compte dans l'assiette de la présente distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} septembre 2022.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
 - soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
 - soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 11,76 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 39 977,65 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2018 : 90 000 euros, soit 2,65 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 42,40 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 89 957,60 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2019 : 60 000 euros, soit 1,76 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 28 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 59 972 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : 59 984,13 euros, soit 1,76 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17,65 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 59 966,48 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est **adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme
Le Président
M. Jean-Luc HERRMANN