

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01971

Numéro SIREN : 488 603 069

Nom ou dénomination : @COM.BORDEAUX

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2022 sous le numéro de dépôt 5548

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	215 483		215 483	215 483
	Autres immobilisations incorporelles	814 389		814 389	814 389
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	750	333	417	567
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	115 860	61 973	53 887	40 746
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	856 294		856 294	856 294
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 810		10 810	10 810
TOTAL (II)		2 013 586	62 306	1 951 280	1 938 289
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	708		708	700
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	410		410	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	601 818	29 732	572 086	631 038
	Autres créances	139 320		139 320	90 353
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBLES	378 638		378 638	923 417
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 899		6 899	6 508
	TOTAL (III)	1 127 793	29 732	1 098 061	1 652 015
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 141 379	92 038	3 049 341	3 590 304
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					10 810
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	912 423	730 045
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	176 545	262 378
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 176	705
	Total des capitaux propres	1 098 944	1 001 928
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	739 150	1 287 404
	Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 423	494 640
	Dettes fiscales et sociales	273 558	274 333
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 194	32 347
	Produits constatés d'avance (1)	508 072	498 653
	Total des dettes	1 950 397	2 588 376
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 049 341	3 590 304
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		176 545,41	262 377,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 356 213	1 849 232
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020	
		France	Exportation	12. mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 911 756		1 911 756	1 853 961
	Montant net du chiffre d'affaires	1 911 756		1 911 756	1 853 961
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 036	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 448	25 567
	Autres produits			665	5
	Total des produits d'exploitation (1)			1 951 905	1 879 534
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 200	
	Variation de stock			(8)	285
	Autres achats et charges externes			1 099 288	826 286
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 342	18 334
	Salaires et traitements			424 670	435 981
	Charges sociales du personnel			124 798	108 035
	Cotisations personnelles de l'exploitant				30 428
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 257	10 735
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			29 732	31 231
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			14	2 225	
Total des charges d'exploitation (2)			1 713 293	1 463 541	
RESULTAT D'EXPLOITATION			238 612	415 993	

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		238 612	415 993
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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	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	1 223	1 296
	Total des charges financières	1 223	1 296
RESULTAT FINANCIER		(1 223)	(1 296)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		237 389	414 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		986 21 000
	Total des produits exceptionnels		21 986
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	471	79 955 471
	Total des charges exceptionnelles	471	80 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(471)	(58 440)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		60 373	93 879
TOTAL DES PRODUITS		1 951 905	1 901 520
TOTAL DES CHARGES		1 775 360	1 639 142
RESULTAT DE L'EXERCICE		176 545	262 378
(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

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 **3 049 341** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 951 905** euros et un total **charges** de **1 775 360** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **176 545** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 440 000 € remboursé en 04/2021
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 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.

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), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Règles et Méthodes 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 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 029 872					1 029 872
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 029 872					1 029 872
CORPORELLES	Terrains	750					750
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	31 514		25 248			56 762
	Matériel de transport	20 630					20 630
	Matériel de bureau, mobilier	38 468					38 468
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 362		25 248			116 610
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	856 294					856 294
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 810					10 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	867 104					867 104
TOTAL		1 988 339		25 248			2 013 586

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains	183	150		333
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	7 701	7 154		14 855
Matériel de transport	20 630			20 630
Matériel de bureau, mobilier	21 535	4 953		26 488
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 050	12 257		62 306
TOTAL	50 050	12 257		62 306

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
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 amér.agt 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						

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	215 483	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	814 389	Mali de fusion
TOTAL	1 029 872	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires	705	471			1 176
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES	705	471			1 176
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					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
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	31 231	29 732	31 231		29 732
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	31 231	29 732	31 231		29 732
TOTAL GENERAL	31 936	30 203	31 231		30 908
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		29 732 471	31 231		
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

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 810		10 810
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	601 818	601 818	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	39 551	39 551	
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 647	76 647	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	586	586	
	Débiteurs divers	22 535	22 535	
	Charges constatées d'avances	6 899	6 899	
TOTAL DES CREANCES		758 846	748 036	10 810
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	739 150	144 967	582 021	12 163
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 000	1 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	390 423	390 423		
	Personnel et comptes rattachés	70 174	70 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 635	57 635		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 527	128 527		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 222	17 222		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	38 194	38 194		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	508 072	508 072		
TOTAL DES DETTES		1 950 397	1 356 213	582 021	12 163
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		547 942			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		148 587
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	148 037	148 037
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR	550	550

Charges à payer

		30/06/2021
Total des Charges à payer		464 799
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	6	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		347 507
FOURN FACT NON PARVENUES	347 507	
Dettes fiscales et sociales		116 362
PERS CONGES A PAYER	34 174	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	36 000	
ORG SOC CH SOC/CONGES PAYES	10 269	
ORG SOC CH SOC/GRATIFICATIONS	11 520	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	7 935	
ETAT CHARGES A PAYER	16 464	
Autres dettes		924
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	924	

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80,00	100,0000	8 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		80,00	100,0000	8 000,00

Engagements financiers

	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		12 466	
		12 466	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		12 466	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/06/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenu (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU CABINET LOPES-VERDON & ASSOCIES	260 000	550 756	100,00	856 209	856 209
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU CABINET LOPES-VERDON & ASSOCIES					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			650 727	(16 429)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 911 756		1 911 756
	Montant net du chiffre d'affaires	1 911 756		1 911 756
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			6 036
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 448
	Autres produits			665
	Total des produits d'exploitation (1)			1 951 905
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 200
	Variation de stock			(8)
	Autres achats et charges externes			826 286
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 342
	Salaires et traitements			424 670
	Charges sociales du personnel			124 798
	Cotisations personnelles de l'exploitant			30 428
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			12 257
	- charges d'exploitation à répartir			10 735
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			29 732
	- sur actif circulant			31 231
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			14
	Total des charges d'exploitation (2)			1 713 293
RESULTAT D'EXPLOITATION				238 612
				415 993

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		238 612	415 993
Opéra. contr.	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		
	Total des produits financiers		
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	1 223	1 296
	Total des charges financières	1 223	1 296
RESULTAT FINANCIER		(1 223)	(1 296)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		237 389	414 697
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		986 21 000
	Total des produits exceptionnels		21 986
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	471	79 955 471
	Total des charges exceptionnelles	471	80 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(471)	(58 440)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		60 373	93 879
TOTAL DES PRODUITS		1 951 905	1 901 520
TOTAL DES CHARGES		1 775 360	1 639 142
RESULTAT DE L'EXERCICE		176 545	262 378
(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			

@COM.BORDEAUX
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 8 000 euros
Siège social : 45 Avenue de Soulac,
33320 LE TAILLAN MEDOC
488 603 069 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 DECEMBRE 2021
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 176 545,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	176 545,41 euros
Distribué en partie, à titre de dividendes	80 000,00 euros
<i>Soit 1 000,00 euros par action</i>	

Le solde	96 545,41 euros

En totalité au compte "**autres réserves**"
qui s'élève ainsi à 1 008 968,65 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social **à compter de ce jour.**

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû.

L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 30 juin 2018 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 :

80 000,00 euros, soit 1 000,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 DECEMBRE 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
Société MNH CONSEILS

