

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00126

Numéro SIREN : 519 441 539

Nom ou dénomination : @COM.ALIOS

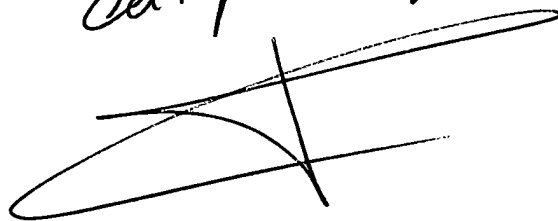
Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004775

4775

Comptes annuels

"certifiés conforme" à l'usage de...

certifiés conformes



Bilan Actif

		30/06/2020			30/06/2019
		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)	1 424 328	108 973	1 315 355	1 410 355
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 778	4 778		
	Autres immobilisations corporelles	178 982	155 224	23 758	29 087
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 207 575	322 000	1 885 575	1 870 575
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	803		803	803
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	55 886		55 886	55 886
TOTAL (II)		3 872 351	590 975	3 281 377	3 366 706
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 320		3 320	4 143
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 139		3 139	3 656
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 070 045	59 007	1 011 037	780 798
	Autres créances	352 242		352 242	435 942
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000		200 000	200 000
	DISPONIBILITES	1 028 908		1 028 908	671 168
	Charges constatées d'avance	6 413		6 413	9 587
	TOTAL (III)	2 664 067	59 007	2 605 060	2 105 294
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 536 419	649 982	5 886 436	5 472 000
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				55 886	55 886
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2020	30/06/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	251 845	251 845
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	710 950	551 727
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	45 367	279 223
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	21 074	15 359
Total des capitaux propres		1 056 735	1 125 654
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)	2 091 089	1 751 403
	Emprunts et dettes financières divers	1 594 146	1 593 916
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 704	185 220
	Dettes fiscales et sociales	597 676	437 603
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 901	33 272
Produits constatés d'avance (1)		340 185	344 932
Total des dettes		4 829 701	4 346 347
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 886 436	5 472 000
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		45 366,62	279 222,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 680 118	2 917 155
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2020		30/06/2019
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 303 695		2 303 695
	Montant net du chiffre d'affaires	2 303 695		2 303 695
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		78 077	102 309
	Autres produits		1 611	25
	Total des produits d'exploitation (1)		2 383 383	2 639 880
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 136
	Variation de stock		823	(22)
	Autres achats et charges externes		579 896	803 600
	Impôts, taxes et versements assimilés		32 772	44 068
	Salaires et traitements		1 048 229	992 054
	Charges sociales du personnel		319 396	304 292
	Cotisations personnelles de l'exploitant		97 187	97 391
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		9 493	12 385
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		95 000	
	- sur actif circulant		59 007	68 700
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		19 103	9 974
	Total des charges d'exploitation (2)		2 260 906	2 337 577
RESULTAT D'EXPLOITATION			122 477	302 302

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		122 477	302 302
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		119 987
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 695	4 205
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	15 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		18 695	124 192
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		42 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 405	47 206
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		42 405	89 206
RESULTAT FINANCIER		(23 710)	34 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		98 767	337 288
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	445	61
	Sur opérations en capital		458 366
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		445	458 428
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 000
	Sur opérations en capital		437 264
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 715	5 715
Total des charges exceptionnelles		5 715	444 979
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 270)	13 449
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		48 131	71 515
TOTAL DES PRODUITS		2 402 523	3 222 499
TOTAL DES CHARGES		2 357 157	2 943 277
RESULTAT DE L'EXERCICE		45 367	279 223
(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 **5 886 436** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 402 523** euros et un total **charges** de **2 357 157** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **45 367** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
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

La Covid-19 a été déclarée pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé au cours de l'exercice.

A la date d'arrêt des comptes, la continuité de l'exploitation de la société n'est pas compromise et aucun passif ou dépréciation n'a été comptabilisé en lien avec cette crise.

A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer de manière précise l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir.

La société a mis en place les mesures suivantes afin d'assurer la continuité de son activité :

- Obtention d'un PGE à hauteur de 630 000€
- Mise en place de l'activité partielle pour une partie de son personnel.
- Report des échéances sociales
- Report des échéances d'emprunts bancaires

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

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.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 424 328					1 424 328
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 424 328					1 424 328
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778					4 778
	Instal., agencement, aménagement divers	34 758		3 166			37 924
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	140 060		998			141 058
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 596		4 164			183 760
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 207 575					2 207 575
	Autres titres immobilisés	803					803
	Prêts et autres immobilisations financières	55 886					55 886
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 264 263					2 264 263
TOTAL		3 868 188		4 164			3 872 351

Le 1er avril 2019, cession de clientèle de GAILLAC pour la somme de 452 366.48 €.

Diminution des actifs :

- Incorporels (Clientèle) : 410 000 €
- Corporels : 10 026 €

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	13 973			13 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 973			13 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 778			4 778
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 568	4 596		18 164
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	132 163	4 897		137 060
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	150 509	9 493		160 002
TOTAL		164 482	9 493		173 975

	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 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 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							

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	48 892	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 375 436	
TOTAL	1 424 328	

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.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	15 359	5 715			21 074
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	15 359	5 715			21 074
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	337 000	95 000	15 000		95 000 322 000
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	68 700	59 007	68 700		59 007
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	405 700	154 007	83 700		476 007
	TOTAL GENERAL		421 058	159 722	83 700	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			154 007 5 715	68 700 15 000		
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.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	55 886	55 886	
	Clients douteux ou litigieux	74 249	74 249	
	Autres créances clients	995 795	995 795	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	287	287	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	23 385	23 385	
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 504	24 504	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 090	3 090	
	Débiteurs divers	300 976	300 976	
	Charges constatées d'avances	6 413	6 413	
TOTAL DES CREANCES		1 484 586	1 484 586	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 091 089	941 506	970 922	178 661
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	144 704	144 704		
	Personnel et comptes rattachés	151 661	151 661		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 134	208 134		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	229 871	229 871		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 010	8 010		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 594 146	1 594 146		
	Autres dettes	61 901	61 901		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	340 185	340 185		
TOTAL DES DETTES		4 829 701	3 680 118	970 922	178 661
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		630 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		290 641			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/06/2020
Total des Charges à payer		357 773
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 065
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	5 065	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 769
FOURN FACT NON PARVENUES	70 769	
Dettes fiscales et sociales		242 578
PERS CONGES A PAYER	88 583	
PERS RTT A PAYER	10 078	
PERS GRATIFICATIONS A PAYER	53 000	
ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER	32 078	
ORG.SOC. CH/RTT A PAYER	3 225	
ORG.SOC. CH/GRATIFICATIONS	21 200	
ORGANISMES CHARGES A PAYER	28 275	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	6 139	
Autres dettes		39 360
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	35 210	
CHARGES A PAYER	4 150	

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		371 684
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	356 256	356 256
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 528 13 900	15 428

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	8,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	10,0000	25 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		113 606	
		113 606	
Autres engagements Obtention PGE BNP partiellement garanti par l'Etat			630 000
			630 000
Total des engagements financiers (1)		113 606	630 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

30/06/2020		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL CECGIE				100,00		
SARL CABINET MILHAU & ASSOCIES				100,00		
2. Participations (10 à 50 %)						

@COM.ALIOS
Société par actions simplifiée d'expertise comptable
au capital de 25 000 euros
Siège social : 1 Rond-Point De Flotis, 31240 ST JEAN
519 441 539 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2020
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 45 367 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice "autres réserves"45 367 euros
- Auquel s'ajoute un prélèvement sur les autres réserves.....154 633 euros
- A titre de dividendes200 000 euros
Soit 80 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social 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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 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 2017 : Néant
- Exercice clos le 30 juin 2018 : 150 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 120 000,00 euros, soit 48,00 euros par titre dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2020

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

Certifié conforme
La Présidente
NC FINANCES
Mme Nathalie CANELLAS

