

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00335

Numéro SIREN : 791 829 500

Nom ou dénomination : OFFICE NOTARIAL DES TERRE-NEUVAS

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2022 sous le numéro de dépôt 4510

1. *Pharmaceutical industry*—United States—History—20th century—Congresses. I. *Pharmaceutical industry*—United States—History—20th century—Congresses. II. *Pharmaceutical industry*—United States—History—20th century—Congresses.

Copie Certifiée
Conforme

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

Le Président

		Brut	Amort. provisions	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
		②	③	④	
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 495	AG	1 366	
Fonds commercial (1)	AH	485 000	AI	485 000	485 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	212 028	AU	133 697	78 331
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	32	BE	32	32
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	76	BI	76	76
TOTAL II	BJ	698 631	BK	133 826	564 805
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN		BO		
	BP	33 827	BQ	33 827	25 791
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	21 637	BY	21 637	87 727
Autres créances (3)	BZ	47 223	CA	47 223	30 053
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	7 094 057	CG	7 094 057	5 676 817
Charges constatées d'avance (3)	CH	5 657	CI	5 657	3 858
TOTAL III	CJ	7 202 401	CK	7 202 401	5 827 495
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	7 901 032	IA	133 826	7 767 206
		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
(1) Droit au bail					
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

			Net	31/12/2021	Net	31/12/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	500 000	DA	500 000		194 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	19 400		19 400
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	169 735		333 779
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	342 790		291 957
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	1 031 925		839 135
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	149 413		210 354
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	113 653		170 176
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 564		5 027
Dettes fiscales et sociales			DY	201 118		146 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	6 262 532		5 024 649
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	6 735 281		5 557 056
Écarts de conversion passif			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	7 767 206		6 396 192

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 647 961	5 408 973
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Annexe

Cette annexe complète et commente l'information fournie par le bilan dont le total s'élève à 1 523 466 Euros et dégageant un résultat de 459 486 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces trois documents (Bilan, Compte de résultat et Annexe) forment un tout indissociable appelé "Comptes Annuels".

Règles et méthodes comptables

1.1 L'Office utilise pour sa comptabilité le logiciel : WINCOMPT 10 dans sa version V.10.0 ayant reçu une attestation de conformité en date du 23/09/2015 et un reçu de dépôt n°15-2 conformément aux dispositions de l'arrêté du 27 janvier 2006 modifié par l'arrêté du 23 aout 2010 .

1.2 Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
 continuité de l'exploitation,
 permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 indépendance des exercices.
 La comptabilité de l'étude est établie en conformité avec l'arrêté du 22 juillet 1988 abrogeant l'arrêté du 2 janvier 1978, relatif à la normalisation comptable dans les études de notaires.

1.3 Les éléments de l'actif immobilisé sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Leurs amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif, en fonction des possibilités offertes par la réglementation fiscale.

La durée d'amortissement des biens a été définie en fonction de leur durée de vie, à savoir :

- Logiciels 1 an
- Agencements 3 à 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Mobilier de bureau 3 à 4 ans
- Matériel de bureau 5 à 10 ans

Conformément aux règlements CRC 2002-10 et 2004-06, l'étude notariale applique les nouvelles normes comptables françaises en ce qui concerne les investissements. Cette norme exige notamment la décomposition des immobilisations.

Engagements en matière de pensions et retraite

Les engagements en matière de pensions et retraite ne sont pas significatifs.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	485 000		1 495
Immobilisations corporelles	485 000		1 495
Terrains			
Constructions - Sur sol propre			
:			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport	143 841		
- De bureau et informatique, mobilier	975		
Emballages récupérables et divers	56 802		12 304
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	201 618		12 304
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32		
	76		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	108		
TOTAL GÉNÉRAL	686 726		13 799

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			486 495	
Terrains			486 495	
Constructions - Sur sol propre				
:				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel : - De transport			143 841	
- De bureau et informatique, mobilier		975		
Emballages récupérables et divers		919	68 187	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 894	212 028	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32	
			76	
TOTAL			108	
TOTAL GÉNÉRAL		1 894	698 631	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial			129		129
Autres postes d'immobilisations incorporelles					129
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			129		129

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel	76 100	11 680			87 780
Installations générales, agencements et aménagements divers	975			975	
Matériel de transport	40 954	5 091		128	45 917
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		118 030	16 771	1 103	133 697
TOTAL GÉNÉRAL		118 030	16 900	1 103	133 826

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement et dvp.
Fonds commercial
Autres postes d'immo. incorp.

TOTAL**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Terrains
Constructions : - Sur sol propre
- Sur sol d'autrui
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions
Inst. techniques, mat. et outillage industriels
Inst. gales, agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bur. et informat., mob.
Emballages récup. et divers

TOTAL

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ****TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ****TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

ETATS DES CREANCES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créance rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		76		76
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
		21 637	21 637	
Autres créances clients				
		2 159	2 159	
Créances notaires en concours ou en participation				
		1 060	1 060	
Personnel et comptes rattachés				
		8 986	8 986	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur le bénéfices			
		2 458	2 458	
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
		30 000	30 000	
Groupe et associés (2)				
		2 562	2 562	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)				
Capital souscrit et appelé, non versé				
		5 657	5 657	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		74 594	74 518	76

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

ETATS DES DETTES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit: (1)					
- à 1 an max. à l'origine					
- à plus d'1 an à l'origine					
Emprunts auprès des associés		149 413	62 093	87 320	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		8 564	8 564		
Personnel et comptes rattachés		39 259	39 259		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		121 356	121 356		
Impôts sur le bénéfices		15 352	15 352		
Etat et autres collectivités publiques		20 083	20 083		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		3 979	3 979		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Dettes des notaires en concours et en participation		19 818	19 818		
Groupe et associés (2)		113 653	113 653		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)		63	63		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		491 541	404 221	87 320	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 941			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		113 653			

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	2
Agents de maîtrise & techniciens	3	4
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	6

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	194.00000	194 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	194	2 577.31959	500 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	
Commentaire	

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire	149 413
TOTAL	149 413
Commentaire	

OFFICE NOTARIAL DES TERRE-NEUVAS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 500 000 euros
Siège social : 22, rue Saintonge
50400 GRANVILLE
791829500 RCS COUTANCES

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 342 789,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	342 789,84 euros
A la réserve légale	17 139,50 euros
Le solde	325 650,34 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	60 000,00 euros
Le solde	265 650,34 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 433 623,83 euros.

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 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique déclare être informée 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

De plus, 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.

L'associée unique reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

L'associée unique rappelle qu'elle conserve le statut de TNS, l'essentiel des rémunérations qu'elle perçoit correspondant à la rémunération de l'exercice libéral de sa profession de notaire.

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

180 000 euros, soit 927,84 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 %)

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

124 550 euros, soit 642,01 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 %)

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

150 000 euros, soit 773,20 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 %)

Certifié conforme

La Présidente

