

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 : 2009 B 01515

Numéro SIREN : 512 289 109

Nom ou dénomination : AQUIPIERRE

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2019 sous le numéro de dépôt 1131



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 22 JAN. 2019

sous le N°

EURL AQUIPIERRE

138 rue Mondénard

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 30/06/2018

Certifié conforme
La Gérance

www.fiduexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

Bordeaux-Lac
Siège administratif
11 Avenue de Chavailles - Bât G
Bureaux Bordeaux Lac
33525 BRUGES
Tél. +33 (0)5 56 075 075
Fax. +33 (0)5 56 075 085

contact@fiduexperts.com

Saint Médard En Jalles
Agence Médoc
15 Avenue de Montesquieu
33160 SAINT MEDARD EN JALLES
Tél. +33 (0)5 56 052 408
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe


FIDUCIAIRE EXPERTS
CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE



Désignation de l'entreprise : EURL AQUIPIERRE				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *	12	
Adresse de l'entreprise : 138 rue Mondénard		33000 BORDEAUX		Durée de l'exercice précédent *	12	
Numéro SIRET * 5 1 2 2 8 9 1 0 9 0 0 0 2 1				Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N, clos le, N-1	30062018 30062017	
		Brut ₁	Amortissements, provisions ₂	Net ₃	Net ₄	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *				
		Frais de développement*				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
		Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
	Autres participations	299 691	CV	299 691	207 558	
	Créances rattachées à des participations	3 258 723	BC	3 258 723	2 764 700	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières *	2 400	BI	2 400	2 400	
	TOTAL (II)	3 568 427	BK	5 212	3 563 215	2 976 411
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 563 814	BU	1 563 814	164 665
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés (3) *	116 322	BY	116 322	93 925
		Autres créances (3)	1 460 531	CA	1 460 531	948 955
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :				
Divers	238 979	CG	238 979	309 688		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	45 442	CI	45 442		
	TOTAL (III)	3 425 089	CK	3 425 089	1 517 234	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif * (VI)					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	6 993 516	IA	5 212	6 988 303	4 493 644
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise <u>EURL AQUIPIERRE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1.000.000.....)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	64 285
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 106 531
	Report à nouveau	DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	987 285
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		DL	4 158 100
			3 170 816
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
		DR	
		DS	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	1 622 126
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	663 649
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW	1 007 655
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	586 029
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	
	Dettes fiscales et sociales	DZ	61 461
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	55 541
	Autres dettes	EB	700
		EC	1 750
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		26 400
		ED	1 105
	TOTAL (IV)	EE	2 830 203
	Ecarts de conversion passif *		1 322 829
		ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 988 303
			4 493 644
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C	
		1D	
		1E	
		EF	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	2 495 621
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	1 261 308
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		133 700

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : EURL AQUIPIERRE

Néant *

		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		155 000
	Production vendue	FD	FE	FF		
	biens*					
	services *	FG	FH	FI	796 851	433 794
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	796 851	588 794
	Production stockée *			FM	(46 032)	
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	5 795	7 483
	Autres produits (1) (11)			FQ	47	262
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	756 662	596 539
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS		
	Variation de stock (marchandises) *			FT		153 093
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	100 137	84 217
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	12 492	3 459
	Salaires et traitements *			FY	154 259	97 662
	Charges sociales (10)			FZ	32 131	(332)
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA	591	792
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB		
PRODUITS FINANCIERS	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC		
	Autres charges (12)			GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE	1 491
					GF	301 100
	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GG	455 562
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GH	
	Produits financiers de participations (5)				GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GJ	1 051 549
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GL	74 212
CHARGES FINANCIERES	Défauts et charges assimilées				GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GN	
	Total des produits financiers (V)				GO	
					GP	1 125 761
					GT	777 597
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GU	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	208 720
	Défauts et charges assimilées				GS	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	208 720
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	917 041	475 626
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 372 603	733 237

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 988 303 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 895 108 euros et un total **charges** de 907 823 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 987 285 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2017 et finit le 30/06/2018.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCCV Villa Marly		45 793	80,00	44 793
SCCV Villa Ocea		6 011	90,00	5 011
SARL AQUIMED INVESTISSEMENT		(73 827)	80,00	(74 827)
SAS AQUIPIERRE MEDITERRANEE		(88 898)	70,00	(98 898)
SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT		459 972	85,00	280 261
SAS AQUIPIERRE GRAND PARIS		(26 630)	100,00	(36 630)
SCCV Access		1 000	70,00	
SCI BORDEAUX LAFAYETTE		(154 894)	99,00	(122 320)
SCCV Home FACTORY		375 374	75,00	374 374
SCCV LE 7		(5 628)	70,00	(6 628)
SCCV LE MARENIN LABENNE		136 947	75,00	135 947
SCCV STEEL SPIRIT		(7 598)	75,00	(8 598)
SSCV SERENA ARCACHON		468 621	70,00	467 621
SCCV VILLA DE LA PLAGE		(18 703)	70,00	(19 703)
SARL AQUIPIERRE AMENAGEMENT		259 921	100,00	9 957
2. Participations (10 à 50 %)				
SCCV Clos d'Abadie		2 530	30,00	1 530
SAS REAL VALUATION		3 689	15,00	(24 789)
SCCV Origami Bocage		68 637	34,00	67 637
SAS ADEVIM GROUPE		573 177	50,00	38 922
SCCV MARGAUX		(4 236)	50,00	(5 236)
SCI Almapierre			10,00	(10 119)
SCCV Origami Begles		199 240	18,00	198 240
SCCV Clos de Sonneville		(2 442)	27,00	(3 442)
SCCV Le Privilege		(10 869)	40,00	(11 869)
SCEA DOMAINE DE LUCAS DE BAR		8 038	30,00	691
SCCV LE TRIM ARAN ARES		(4 919)	50,00	(5 919)
SCCV CLOS MIREIO		(15 105)	35,00	(15 105)
SCCV EVEIL URBAIN		(231 820)	25,00	(232 820)
SCCV 4 RUE JULES FERRY		592	50,00	(408)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	30/06/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCCV LE CASTEL		962	75,00	(38)
SCCV LE BELEM		(5 443)	75,00	(6 443)
SCCV UN JARDIN MARIN		(9 061)	60,00	(10 061)
SAS AQUIPIERRE INVESTISSEMENT		100,00		
SCCV CONCERTO		(38 749)	80,00	(39 749)
SCCV LE NIZAM		(2 549)	75,00	(3 549)
SCCV LES RESTANQUES COGOLIN			60,00	
SCCV APARTE			60,00	
SCCV LE PARC DE SEOUGUE	53		70,00	(947)
SCCV PARC DES VERDIERS			65,00	
SCCV CARRE NATURE		(5 554)	80,00	(6 554)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres							
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels	1 006					1 006	
Instal., agencement, aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, mobilier	5 368			1 239		6 607	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 374			1 239		7 613	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations	2 972 258			2 921 285		2 335 129	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 400			50 000		50 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 974 658			2 971 285		2 385 129	
TOTAL	2 981 032			2 972 524		2 385 129	
						3 568 427	

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	995	11		1 006
	Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	3 627	580		4 206
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 622	591		5 212
TOTAL		4 622	591		5 212

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations	Reprises	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
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 Agenc. aménag. 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 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 258 723	3 258 723	
	Prêts (1) (2)	2 400	2 400	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	116 322	116 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 023	15 023	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 092 791	1 092 791	
	Débiteurs divers	352 716	352 716	
	Charges constatées d'avances	45 442	45 442	
TOTAL DES CREANCES		4 883 418	4 883 418	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 180 708	1 180 708	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	441 418	106 837	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	663 337	663 337	
	Fournisseurs et comptes rattachés	61 461	61 461	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	363	363	
	Impôts sur les bénéfices	63 188	63 188	
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 724	45 724	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 587	2 587	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	700	700	
	Groupe et associés (2)	344 317	344 317	
	Autres dettes	26 400	26 400	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		2 830 203	2 495 621	334 582
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		89 190		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		233 907		

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

	Etat exprimé en euros	30/06/2018
Total des Charges à payer		12 534
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 624
<i>INT COURUS NON ECHUS</i>	824	
<i>AGIOS-CHARGES A PAYER</i>	800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 961
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	7 961	
Dettes fiscales et sociales		2 950
<i>FORMATION CONTINUE</i>	162	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	201	
<i>PROVCF / CONGES PAYES</i>	8	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 579	

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2018
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	30/06/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice	10 000,00	100,0000	1 000 000,00	

AQUIPIERRE
SARL au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 138 rue Mondenard, 33000 BORDEAUX
512.289.109 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 26 DECEMBRE 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 987 284,54 euros de la manière suivante :

La somme de	35 714,77 euros
Au compte « réserve légale », ainsi dotée à hauteur de 10% du capital social.	

La somme de	851 569,77 euros
Au compte "autres réserves".	

Le solde, soit la somme de	100 000,00 euros
Distribué à l'associé unique à titre de dividendes, soit 10 euros par part sociale	

Le dividende est mis en paiement au siège social au mois de décembre 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé des nouvelles dispositions applicables depuis le 1^{er} janvier 2018, à savoir :

- les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire obligatoire (PFO) de 12,80% au titre de l'impôt sur le revenu ainsi qu'un prélèvement de 17,20% au titre des prélèvements sociaux,
- le paiement à la source du PFO de 12,80% et des prélèvements sociaux de 17,20% doit être effectué par la société qui verse les dividendes au plus tard le 15 du mois suivant celui du paiement des dividendes,
- le PFO n'est pas libératoire : il s'impute sur l'imposition définitive établie l'année suivant celle du paiement des revenus distribués et calculée par application du PFU de 12,80% sauf option particulière du contribuable pour l'imposition au barème progressif,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,80% 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 précédent le paiement du dividende,
- pour les revenus distribués, l'impôt sur le revenu est calculé par application de plein droit d'un taux forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 12,80% auquel s'ajoute les prélèvements sociaux sur les revenus du capital au taux de 17,20%, portant ainsi l'imposition globale à 30%,
- 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 obligatoire de 12,80% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement. Ladite option est irrévocable.

L'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

La Gérance

