

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 50205

Numéro SIREN : 429 361 140

Nom ou dénomination : SOCIETE NOUVELLE AGATHE

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2022 sous le numéro de dépôt 2166

SARL SOCIETE NOUVELLE AGATHE

Z.A Les Gentelleries
44213 PORNIC CEDEX

SIRET : 429 361 140 00016

ETATS GREFFE

Exercice clos 31 juillet 2021

A signer et certifier conforme :

Certifié conforme

A stylized handwritten signature, possibly reading 'E', is written below the text 'Certifié conforme'.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 743	1 743		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	276 752	185 836	90 916	134 055
Autres immobilisations corporelles	1 579 288	1 109 993	469 295	583 097
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 857 783	1 297 572	560 211	717 151
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	10 165		10 165	19 678
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 179		7 179	
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 553		2 553	43 740
Autres	499 300		499 300	300 160
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	520 109		520 109	288 030
Charges constatées d'avance	31 510		31 510	38 390
TOTAL (II)	1 070 816		1 070 816	689 999
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 928 598	1 297 572	1 631 026	1 407 150

Bilan Passif

		Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	232 000	232 000	232 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		23 200	23 200
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		11 640	11 640
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		631 088	190 739
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		897 927	457 579
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		2 706	3 143
TOTAL (II)		2 706	3 143
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		313 382	424 542
Emprunts et dettes financières diverses		837	771
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		212 832	299 830
Dettes fiscales et sociales		194 945	153 347
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			49 000
Autres dettes		8 397	8 283
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			10 655
TOTAL (III)		730 393	946 428
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 631 026	1 407 150
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2020 au 31/07/2021		Du 01/08/2019 Au 31/07/2020
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	3 032 281		3 032 281
Production vendue de services	57 128		57 128
Chiffre d'affaires Net	3 089 408		3 089 408
Production stockée			
Production immobilisée		19 444	19 444
Subventions d'exploitation reçues		378 044	378 044
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		34 893	34 893
Autres produits		3 374	3 374
TOTAL (I)		3 525 163	2 785 383
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		705 549	705 549
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		9 513	9 513
Autres achats et charges externes *		1 081 763	1 081 763
Impôts, taxes et versements assimilés		48 996	48 996
Salaires et traitements		505 215	505 215
Charges sociales		96 516	96 516
Dotations aux amortissements sur immobilisations		145 374	145 374
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 964
Autres charges		156 596	156 596
TOTAL (II)		2 749 522	2 522 833
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		775 641	262 550
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		2 682	2 682
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		2 682	1 333
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		1 896	1 896
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		1 896	2 047
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		786	-713
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		776 428	261 837

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/08/2020 Au 31/07/2021	Du 01/08/2019 Au 31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 327	1 939
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 327	1 939
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 233	369
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 548	10 785
TOTAL (VIII)	21 782	11 154
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-17 454	-9 216
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	127 886	61 882
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 532 173	2 788 656
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 901 085	2 597 916
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	631 088	190 739

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 682

1 333

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 631 026 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 631 088 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide - Enseigne McDonald's

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Z.A Les Gentelleries - 44213 Pornic Cedex

Appartenance à un groupe financier :

Holding : SAS FC DEVELOPPEMENT - Pas d'intégration fiscale



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle ;
- Exonération de cotisations patronales ;
- Fonds de solidarité ;
- Aide au paiement URSSAF.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Licences | 1 an, |
| • Matériel industriel | 3 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 7 ans, |
| • Mobilier | 3 à 7 ans. |

Stocks



Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu à la date de clôture".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 juillet 2021. En effet, il apparaît comme non significatif compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn-over constaté dans la profession.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	3	3
Employés	20	20
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	24	24

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	14 500	16.00000	232 000
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)	14 500	16.00000	232 000

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 743		
TOTAL	1 743		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	277 862		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 442 208		
Mat. de transport	3 480		
Mat. de bureau et info., mobilier	129 423		27 595
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 852 972		27 595
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 854 715		27 595
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo	Réévalu. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 743	
TOTAL		1 743	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 110	276 752	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	3 040	1 439 168	
Mat. de transport		3 480	
Mat. de bureau et info., mobilier	20 377	136 641	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	24 527	1 856 040	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	24 527	1 857 783	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	1 743			1 743
	1 743			1 743
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	143 807	43 139	1 110	185 836
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	912 415	108 408		1 020 823
Matériel de transport	3 480			3 480
Mat. de bureau et informatique, mobilier	76 119	13 375	3 804	85 691
Emballages récup. et divers				
	1 135 821	164 922	4 914	1 295 829
TOTAL GENERAL	1 137 564	164 922	4 914	1 297 572
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

X

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	3 143		437		2 706
TOTAL II	3 143		437		2 706
Dépréciations					
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
			Utilisées	Non-utilisées	
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)					
	3 143		437		2 706
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			437		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 553	2 553	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 969	8 969	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	371 624	371 624	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	118 707	118 707	
Charges constatées d'avance	31 510	31 510	
TOTAL	533 363	533 363	

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à 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	313 382	160 998	152 384	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	212 832	212 832		
Personnel et comptes rattachés	74 813	74 813		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 342	27 342		
Impôts sur les bénéfices	57 845	57 845		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 955	10 955		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 990	23 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	837	837		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 397	8 397		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	730 393	578 009	152 384	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 490			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 278			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	837			



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 074.00	762.00
Autres créances	49 455.80	51 279.65
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	50 529.80	52 041.65

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 074.00	762.00
418100 Clients factures à établir	1 074.00	762.00
Autres créances	49 455.80	51 279.65
409800 Avoirs à recevoir	1 890.00	36 511.20
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		13 435.00
455810 Intérêts compte courant	2 681.80	1 333.45
468700 Produits à recevoir	44 884.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	50 529.80	52 041.65

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371.17
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 451.76	58 090.06
Dettes fiscales et sociales	69 609.05	71 313.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 999.60
Autres dettes		
TOTAL	125 060.81	178 774.76

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371.17
168840 Intérêts courus		371.17
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 451.76	58 090.06
408100 Factures non parvenues	55 451.76	58 090.06
Dettes fiscales et sociales	69 609.05	71 313.93
428200 Prov. congés payés	26 074.00	36 714.18
438200 Prov. sur primes	10 101.00	3 697.31
438600 Autres charges à payer	9 781.00	9 025.39
448690 Etat impôt charge à payer	23 653.05	21 877.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 999.60
408400 Fournisseurs immo fact non parvenu		48 999.60
Autres dettes		
TOTAL	125 060.81	178 774.76

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation		10 655
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		10 655

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Charges d'exploitation	31 510	38 390
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	31 510	38 390

SOCIETE NOUVELLE AGATHE

Société à responsabilité limitée
au capital de 232 000 euros
Siège social : ZA les Gentelleries - LE CLION SUR MER
44210 PORNIC

SIREN 429 361 140 RCS SAINT NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2022

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2021 s'élevant à 631 087,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice631 087,62 euros

A titre de dividendes aux associés600 000,00 euros
Soit 41,38 euros par part

Le solde en totalité au compte « Autres Réserves ».....31 087,62 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} février 2022.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 206,90 euros.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 599 793,10 euros

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 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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs 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 leur 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 leur compte courant.

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

Exercice clos le 31 juillet 2018 :

430 000,00 euros, soit 29,66 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 148,30 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 429 851,70 euros

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

300 000,00 euros, soit 20,69 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 103,45 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 896,55 euros

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

190 739,41 euros, soit 13,15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65,75 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 190 673,66 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur François COURVILLE

