RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00307
Numéro SIREN : 504 033 341
Nom ou dénomination : ABERLIFT MANUTENTION

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2021 sous le numéro de dépôt 421

Dépôt N° 421
Le 25 JAN. 2021
R.C.S. BREST

Liasse BIC RN

Exercice du 01-10-2019 au 30-09-2020

SAS ABERLIFT
Keranna
29800 PENCRAN

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Elaboré par : *LAURENCE PAUGAM (1071)*
Agence : *LANDIVISIAU (06)*
N°Client : *206133*

Traitement du 23-12-2020

CERFRANCE
FINISTÈRE

Bilan actif

Numéro compte	Libellé des biens	Exercice du 01-10-2019 au 30-09-2020 Mtants Bruts	Amorts. Provis.	Montants Nets	01-10-2018 30-09-2019
109	**CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ**				
201	Frais d'établissement				
203	Frais de recherche et développement				
205	Brevets, concessions, licences	3 222	3 107	115	
206-207	Fonds commercial, droit au bail				
autres 20	Autres immobilisations incorporelles				
237	Avances et acomptes versés				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 222**	**3 107**	**115**	
211-212	Terrains et aménagements				
213-214	Constructions				
215	Installations techniques et matériel	34 834	22 963	11 871	10 282
218	Autres immobilisations corporelles	145 533	88 248	57 285	77 673
231	Immobilisations corporelles en cours				
238	Avances et acomptes versés				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**180 367**	**111 211**	**69 156**	**87 955**
26	Parts sociales, titres de participation				
27	Prêts et autres immobilisations financières	2 672		2 672	2 672
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**2 672**		**2 672**	**2 672**
	ACTIF IMMOBILISÉ	**186 262**	**114 319**	**71 943**	**90 628**
31-32	Matières premières et approvisionnements	8 347		8 347	3 240
33	En-cours de production				
34	Services en cours de production				
35	Produits intermédiaires et finis				
37	Marchandises	206 008		206 008	172 657
	STOCKS ET EN-COURS	**214 354**		**214 354**	**175 897**
4091	**AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS**				
41	Clients et comptes rattachés	279 810	610	279 200	354 971
autres 4	Autres créances	14 768		14 768	40 715
4562	Capital souscrit appelé non versé				
	CRÉANCES	**294 578**	**610**	**293 968**	**395 686**
50, 52	**VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**				
51 D	Banques, CCP	687 136		687 136	237 701
53	Caisse				
	DISPONIBILITÉS	687 136		687 136	237 701
486	**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**	**7 764**		**7 764**	**5 376**
	ACTIF CIRCULANT	**1 203 832**	**610**	**1 203 223**	**814 660**
481	**CHARGES A RÉPARTIR s/ plusieurs exercices**				
169-476	**AUTRES RÉGULARISATIONS**				
	TOTAL ACTIF	**1 390 094**	**114 928**	**1 275 166**	**905 288**

Droit au bail		Engagement crédit-bail	
Immobilisations financières à moins d'un an		Immobilier	
Créances à plus d'un an		Mobilier	333 481

Bilan passif

Numéro compte	Libellé des capitaux et dettes	Arrêté au 30-09-2020	Arrêté au 30-09-2019
10101	Capital individuel		
108	Compte de l'exploitant		
101-104	Capital social *(dont versé : 8 000)*	8 000	8 000
105	Ecart de réévaluation		
1061	Réserves légales	800	800
autres 106	Réserves diverses	518 543	428 980
11	Report à nouveau		
12	**RÉSULTAT DE L'EXERCICE**	**208 331**	**159 563**
13	Subventions d'investissement		
14	Provisions réglementées		
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**735 674**	**597 343**
1671	Autres fonds propres		
15	**TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES**		
164-16884	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 484	71 845
51 C	Banques (OC)		
519	Emprunts (CT)		
1-426	Autres emprunts et dettes		
45 C	Associés	35	92
	DETTES FINANCIÈRES	**51 519**	**71 937**
4191	**AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS**	**1 313**	**734**
autres 40	Fournisseurs et comptes rattachés	346 792	128 713
42-43	Dettes sociales	87 260	73 059
44	Dettes fiscales	48 096	29 633
404	Fournisseurs d'immobilisations		
autres 4	Autres dettes d'exploitation	525	
	DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERSES	**482 673**	**231 405**
487	**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**	**3 986**	**3 869**
	TOTAL DES DETTES	**539 492**	**307 945**
	AUTRES RÉGULARISATIONS		
	TOTAL PASSIF	**1 275 166**	**905 288**

dont
dettes à plus d'un an :
dettes à moins d'un an : 507 011

Taux d'endettement : **42** **34**

Annexe

Exercice du 01-10-2019 au 30-09-2020

SAS ABERLIFT
Keranna
29800 PENCRAN

Elaboré par : *LAURENCE PAUGAM (1071)*
Agence : *LANDIVISIAU (06)*
N°Client : *206133*

Traitement du 12-01-2021

CERFRANCE
FINISTÈRE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

206133 - SAS ABERLIFT

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations produites
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
ETAT DES IMMOBILISATIONS	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O
ETAT DES PROVISIONS	O
CRÉDIT BAIL	O
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS	
Variations de la réserve spéciale de réévaluation	
Variations de la provision spéciale de réévaluation	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
ENTREPRISES LIÉES	
Identité de la société consolidante	
Situation fiscale latente et conditionnelle	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
Engagements hors bilan	
Engagements donnés	
Engagements reçus	
Engagements réciproques	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	
CI COMPÉTITIVITÉ EMPLOI CICE	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

L'entreprise avait pourtant réduit son activité pendant le premier confinement en mars 2020. Le chiffre d'affaires de l'année n'a pour autant pas dimunué.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres et titres de placement) ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

206133 - SAS ABERLIFT

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	2 982		240
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	30 029		4 805
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	157 923		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	6 181		2 817
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	194 133		7 622
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	20		
	Prêts et autres immobilisations financières	2 653		
	TOTAL	2 672		
	TOTAL GENERAL	199 787		7 862

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			3 222	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			34 834	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		19 433	138 489	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier		1 954	7 044	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		21 387	180 367	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			20	
	Prêts & autres immob. financières			2 653	
	TOTAL			2 672	
	TOTAL GENERAL		21 387	186 262	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

206133 - SAS ABERLIFT

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	2 982	125		3 107
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		19 747	3 216		22 963
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	80 249	18 352	15 050	83 551
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 181	470	1 954	4 697
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	106 178	22 037	17 004	111 211
	TOTAL GENERAL	**109 160**	**22 163**	**17 004**	**114 319**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

206133 - SAS ABERLIFT

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

CRÉDIT-BAIL

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS Antérieurs	AMORTISSEMENTS Dotations exercice	Valeur résiduelle
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYÉES Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES Exercice	REDEVANCES PAYÉES Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	198 878	91 870	290 749
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**198 878**	**91 870**	**290 749**

	VALEUR RESTANT À PAYER à 1an au plus	VALEUR RESTANT À PAYER à + 1an et 5 ans au plus	VALEUR RESTANT À PAYER à + 5 ans	VALEUR RESTANT À PAYER Total	VALEUR RÉSIDUELLE à 1an au plus	VALEUR RÉSIDUELLE à + 1an et 5 ans au plus	VALEUR RÉSIDUELLE à + 5 ans	VALEUR RÉSIDUELLE Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	98 685	209 650	2 479	310 813	162	20 463		20 625
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**98 685**	**209 650**	**2 479**	**310 813**	**162**	**20 463**		**20 625**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 653		2 653
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	732	732	
	Autres créances clients	279 078	279 078	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181	181	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	12 933	12 933	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 654	1 654	
	Charges constatées d'avance	7 764	7 764	
	TOTAUX	**304 995**	**302 342**	**2 653**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 764
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**7 764**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 272
Autres créances	181
Disponibilités	
TOTAL	**2 453**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	800,00	10,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

206133 - SAS ABERLIFT

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	51 484	19 003	32 481	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		346 792	346 792		
Personnel & comptes rattachés		47 327	47 327		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		39 933	39 933		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	18 342	18 342		
	Taxe sur la valeur ajoutée	21 336	21 336		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	8 418	8 418		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		35	35		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		525	525		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		3 986	3 986		
TOTAUX		**538 179**	**505 698**	**32 481**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 20 358
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 986
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**3 986**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 383
Dettes fiscales et sociales	71 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	525
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**74 934**

ABERLIFT MANUTENTION
Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : Keranna, 29800 PENCRAN
504 033 341 RCS BREST

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JANVIER 2021

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 208 331 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	208 331,00 euros
A titre de dividendes Soit 112,50 euros par action	90 000,00 euros
Le solde, soit la somme de En totalité au compte "autres réserves".	118 331,00 euros

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

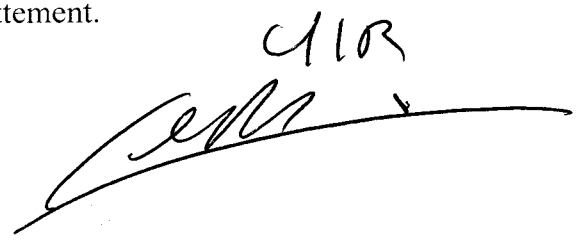
L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.



Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 90 000 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 septembre 2017 :
50 000,00 euros, soit 62,50 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2018 :
60 000,00 euros, soit 75 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2019 :
70 000,00 euros, soit 87,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 janvier 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Yvon LE ROUX