

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00110 Numéro SIREN : 502 618 614 Nom ou dénomination : MELODI
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2021 sous le numéro de dépôt 7067



SARL MELODI

7 Rue des Ponnières
21121 FONTAINE LES DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

31/7/83
3/8/83

SARL MELODI **Sommaire**

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SARL MELODI

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	314	38	276	93
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 566 399		1 566 399	1 566 399
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 480		2 480	2 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 569 193	38	1 569 155	1 568 972
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 508		93 508	192 978
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 203		2 203	1 938
Etat, Impôts sur les bénéfices	44 269		44 269	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 588		3 588	2 163
Autres créances	429 618		429 618	356 459
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	7 600		7 600	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 345		11 345	14 087
Charges constatées d'avance	7 257		7 257	3 043
TOTAL ACTIF CIRCULANT	599 387		599 387	570 667
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 168 580	38	2 168 542	2 139 639

SARL MELODI

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	700 000	167 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	16 700	16 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	361 075	577 989
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	194 277	484 086
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 272 052	1 245 775
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	188 075	194 124
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 032	4 117
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	190 107	198 241
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	133 429	51 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 108	2 744
<i>Personnel</i>	119 257	116 462
<i>Organismes sociaux</i>	356 199	347 336
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		90 059
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	54 638	61 422
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	19 753	20 334
Dettes fiscales et sociales	549 847	635 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 253
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	896 490	893 864
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 168 542	2 139 639

COMPTE DE RESULTAT

SARL MELODI

 Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	1 308 784	100,00	1 479 342	100,00	-170 558	-11,53
Subventions d'exploitation	1 000	0,08	3 000	0,20	-2 000	-66,67
Autres produits	33 550	2,56	20 336	1,37	13 214	64,98
Total	1 343 334	102,64	1 502 679	101,58	-159 344	-10,60
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	1 267	0,10	1 760	0,12	-493	-28,02
Autres achats & charges externes	104 524	7,99	112 917	7,63	-8 393	-7,43
Total	105 791	8,08	114 677	7,75	-8 886	-7,75
MARGE SUR M/SES & MAT	1 237 543	94,56	1 388 002	93,83	-150 459	-10,84
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 434	0,11	27 429	1,85	-25 995	-94,77
Salaires et Traitements	867 415	66,28	900 499	60,87	-33 084	-3,67
Charges sociales	366 808	28,03	377 378	25,51	-10 570	-2,80
Amortissements et provisions	38		9		29	327,59
Autres charges	542	0,04	159	0,01	383	241,22
Total	1 236 237	94,46	1 305 474	88,25	-69 237	-5,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 306	0,10	82 528	5,58	-81 222	-98,42
Produits financiers	232 057	17,73	376 401	25,44	-144 344	-38,35
Charges financières	5 197	0,40	6 052	0,41	-855	-14,13
Résultat financier	226 860	17,33	370 349	25,03	-143 488	-38,74
RESULTAT COURANT	228 166	17,43	452 876	30,61	-224 710	-49,62
Produits exceptionnels			54 856	3,71	-54 856	-100,00
Charges exceptionnelles	796	0,06	13 178	0,89	-12 382	-93,96
Résultat exceptionnel	-796	-0,06	41 678	2,82	-42 474	-101,91
Impôts sur les bénéfices	33 093	2,53	10 468	0,71	22 625	216,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	194 277	14,84	484 086	32,72	-289 809	-59,87

ANNEXES

SARL MELODI

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SARL MELODI

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net - Contrats à long terme - Frais accessoires d'achat - Informations sur les honoraires des commissaires aux - Eléments imputables à un autre exercice - Opérations faites en commun - Résultat financier - Transferts de charges d'exploitation et financières - Transactions avec des parties liées - Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic - Eléments exceptionnels - Transferts de charges exceptionnelles - Base de l'impôt sur les sociétés - Impact des évaluations fiscales dérogatoires - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices - Incidence des modifications votées entre la date de clô - et la date d'arrêté des comptes - Accroissements et allègements de la dette future d'imp - Intégration fiscale : Identité de la société tête de group	x	- x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x	
- Evénements postérieurs à la clôture - Informations sur transactions effectuées sur les march - de produits dérivés - Effectifs - Compte Personnel de Formation (C.P.F) - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux - Rémunération globale et par catégorie de dirigeants - Identité de la société mère consolidant les comptes de - Engagements financiers donnés - Autres opérations non inscrites au bilan - Engagements financiers reçus - Crédit-bail - Engagement de retraite - CICE - Aspects environnementaux	- x (Détail) - x	- x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SARL MELODI **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SARL MELODI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 168 542 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 194 277,03 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2021 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SARL MELODI

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

SARL MELODI **Règles et méthodes comptables**

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2019)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020, les comptes annuels de l'entité clos au 31/12/2020 sont d'ores et déjà impactés.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables sur les conséquences du Covid-19 (du 18 mai 2020) et à la réglementation comptable applicable, les impacts liés à la crise sanitaire du Covid-19 font l'objet d'un enregistrement dans les comptes clos le 31/12/2020. La présente information a été établie en retenant une approche ciblée.

Les impacts au niveau du compte de résultat de l'exercice sont :

- Pas d'impact sur le chiffre d'affaires;
- Report des échéances de crédits baux de 6 mois pour 5.7 k€;
- Recours à l'activité partielle sur la période mars à mai 2020 pour 44 k€

Il n'y a pas d'impact au niveau du bilan.

SARL MELODI

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	94	220		314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	94	220		314
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 566 399			1 566 399
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 480			2 480
Immobilisations financières	1 568 879			1 568 879
ACTIF IMMOBILISE	1 568 973	220		1 569 193

SARL MELODI

 Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		220		220
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		220		220
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

SARL MELODI

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI PARTENAIRES 3 21121 FONTAINE LES DIJON	1 000	79 665	99,99	50 433
SAS ATCF 21121 FONTAINE LES DIJON	40 000	509 510	100,00	205 354
SCI PARTENAIRES 21121 FONTAINE LES DIJON	1 000	167 484	100,00	18 962
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL NORD EST ENERGIE 21121 FONTAINE LES DIJ	10 000	139 710	20,00	51 439

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 565 899	1 565 899			228 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

SARL MELODI

☐ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles		38		38
		38		38
ACTIF IMMOBILISE		38		38

SARL MELODI

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 582 923 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 480		2 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	93 508	93 508	
Autres	479 678	479 678	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 257	7 257	
Total	582 923	580 443	2 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	92 400
Etat - produits à recevoir	6 451
Produit à recevoir	16 857
Total	115 708

SARL MELODI **Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 700 000,04 Euro décomposé en 1 670 titres d'une valeur nominale de 419,16 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 670	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 670	419,16

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 896 490 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 032	2 032		
- à plus de 1 an à l'origine	188 075	17 303	72 151	98 621
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 108	23 108		
Dettes fiscales et sociales	549 847	549 847		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	133 429	133 429		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	896 490	725 718	72 151	98 621
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	6 039			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 67 559 Euro.

SARL MELODI

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parvenues	4 436
Interets/emprunts etabl credi	312
Banques interets courus a paye	91
Associés - intérêts courus	670
Personnel conges a payer	77 393
Charges / conges a payer	28 710
Cotisations sociales a payer	44 260
Etat charge a payer	14 919
Total	170 791

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constatee d'avanc	7 257		
Total	7 257		

SARL MELODI**Notes sur le compte de résultat****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SARL MELODI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MELODI, 7 Rue des Ponnières 21121 FONTAINE LES DIJON. Elle agit en qualité de tête de groupe.

SARL MELODI**Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	42 879
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	42 879
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SARL MELODI **Autres informations****Crédit-Bail**

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				65 869	65 869
Cumul exercices antérieurs				11 509	11 509
Dotations de l'exercice				12 686	12 686
Amortissements				24 194	24 194
Cumul exercices antérieurs				12 368	12 368
Exercice				13 217	13 217
Redevances payées				25 585	25 585
A un an au plus				16 935	16 935
A plus d'un an et cinq ans au plus				25 282	25 282
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				42 217	42 217
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				662	662
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				662	662
Montant pris en charge dans l'exercice				11 973	11 973

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 74 974 Euro

MELODI
Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros
Siège social : 7 Rue des Ponnières - Parc d'Activités des Cortots
21121 FONTAINE LES DIJON
RCS DIJON 502 618 614

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 28 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 194 277,00 euros de la manière suivante :

- Au compte de la réserve légale	9 714 euros
- A titre de dividendes aux associés	168 000 euros
- Le solde au compte "autres réserves"	16 563 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice :	194 277 euros

Le paiement des dividendes sera effectué 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 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 168 000 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.

L'Assemblée Générale 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 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 décembre 2017 : 82 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2018 : 102 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2019 : 168 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

