

RCS : RODEZ
Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00046
Numéro SIREN : 410 656 987
Nom ou dénomination : @.COM EXPERTISE ROUERGUE - SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2022 sous le numéro de dépôt 1035

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS IN CORPORELLES				
	Frais d'établissement				4 858
	Frais de développement				51 123
	Concessions brevets droits similaires				511 357
	Fonds commercial (1)	51 123		51 123	
	Autres immobilisations incorporelles	511 357		511 357	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	153 375	134 660	18 714	28 689
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	872 465		872 465	872 465
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 483		10 483	10 483
TOTAL (II)		1 598 803	134 660	1 464 142	1 478 975
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	356 614	44 686	311 928	422 938
	Autres créances	83 389		83 389	143 574
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	11 918		11 918	112 100
	DISPONIBILITES	820 621		820 621	1 013 570
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 190		3 190	5 549
	TOTAL (III)	1 275 732	44 686	1 231 046	1 697 730
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 874 535	179 346	2 695 188	3 176 705
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					10 483
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 070	600 070
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60 007	60 007
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	5 510	5 510
	Autres réserves	377 186	427 186
	Report à nouveau	(13 496)	
	Résultat de l'exercice	121 720	(13 496)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	984	291
	Total des capitaux propres	1 151 981	1 079 567
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	753 515	1 120 120
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 775	244 315
	Dettes fiscales et sociales	214 376	212 655
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 263	118 710
	Produits constatés d'avance (1)	413 279	401 337
	Total des dettes	1 543 207	2 097 137
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 695 188	3 176 705
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		121 720,30	(13 496,07)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		902 188	2 097 137
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2021		30/06/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 353 174		1 267 646
	Montant net du chiffre d'affaires	1 353 174		1 267 646
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			13 933
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			79 409
	Autres produits			2 375
	Total des produits d'exploitation (1)			1 448 890
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			618 206
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 437
	Salaires et traitements			454 054
	Charges sociales du personnel			130 045
	Cotisations personnelles de l'exploitant			60 644
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			14 833
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			44 686
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			2 537
	Total des charges d'exploitation (2)			1 277 798
RESULTAT D'EXPLOITATION				171 092
				(19 351)

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2021	30/06/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 092	(19 351)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		21 914
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	298	2 730
	Total des produits financiers	298	2 730
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 152	2 287
	Total des charges financières	5 152	2 287
RESULTAT FINANCIER		(4 854)	443
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		166 238	3 006
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 506
	Total des produits exceptionnels		1 506
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	693	291
	Total des charges exceptionnelles	693	322
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(693)	1 184
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		43 825	17 686
TOTAL DES PRODUITS		1 449 188	1 355 720
TOTAL DES CHARGES		1 327 468	1 369 216
RESULTAT DE L'EXERCICE		121 720	(13 496)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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 **2 695 188** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 449 188** euros et un total **charges** de **1 327 468** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **121 720** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire liée au coronavirus

Les comptes annuels ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs.
- La dépréciation des créances clients.
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.
- La dépréciation des stocks.
- Le chiffre d'affaires.

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

A titre indicatif, l'entreprise a fait appel aux dispositifs suivants, à savoir :

- Prêt garanti par l'état (PGE) de 320 000 € remboursé en 05/2021
- Report des échéances des emprunts bancaires de 6 mois
- Report des échéances sociales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	707 350				144 870	562 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	707 350				144 870	562 480
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	73 634					73 634
	Matériel de transport	30 007				7 933	22 074
	Matériel de bureau, mobilier	57 667					57 667
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 308				7 933	153 375
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	872 465					872 465
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 483					10 483
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	882 948					882 948
TOTAL		1 751 606				152 803	1 598 803

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	140 012	4 858	144 870	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 012	4 858	144 870	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	68 857	2 419		71 275
	Matériel de transport	26 435	1 662	7 933	20 164
	Matériel de bureau, mobilier	37 327	5 895		43 222
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 619	9 975	7 933	134 660
TOTAL		272 631	14 833	152 803	134 660

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet aménagt 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	291	693			984
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	291	693			984
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	64 657	44 686	64 657		44 686
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	64 657	44 686	64 657		44 686
TOTAL GENERAL		64 947	45 379	64 657		45 670
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			44 686 693	64 657		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 483		10 483
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	356 614	356 614	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 209	30 209	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 377	40 377	
	Débiteurs divers	12 303	12 303	
	Charges constatées d'avances	3 190	3 190	
TOTAL DES CREANCES		453 676	443 193	10 483
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	753 515	112 496	456 869	184 150
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	134 775	134 775		
	Personnel et comptes rattachés	62 540	62 540		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 005	45 005		
	Impôts sur les bénéfices	32 282	32 282		
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 757	71 757		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 792	2 792		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	27 263	27 263		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	413 279	413 279		
TOTAL DES DETTES		1 543 207	902 188	456 869	184 150
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		366 607			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	461 044	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	101 436	
TOTAL	562 480	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		123 210
Autres créances clients CLIENTS FACT A ETABLIR	113 648	113 648
Autres créances PRODUITS A RECEVOIR INTS COURUS DE PLACEMENT	8 963 600	9 563

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		195 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	122	122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN FACT NON PARVENUES	104 491	104 491
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERS RTT A PAYER PERS PRIMES A PAYER ORG SOC CH.SOC./CONGES A PAYER ORG SOC CH.SOC. /RTT A PAYER ORG SOC CH.SOC./PRIMES A PAYER ORG SOC CHARGES A PAYER ETAT CHARGES A PAYER	37 782 6 258 18 500 11 132 2 190 5 920 6 408 2 144	90 334
Autres dettes CHARGES A PAYER	679	679

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 190	3 190
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 190

Capital social

		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 436,00	57,5000	600 070,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 436,00	57,5000	600 070,00

Engagements financiers

	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de Fin de Carrière		40 232	
		40 232	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		40 232	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

		30/06/2021	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS COGEX			100 000	206 993	100,00	872 465	872 465
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS COGEX					662 762	26 192	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			fran çaises	étrang ères	fran çaises	étrang ères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Div idendes encaissés							

@ COM.EXPERTISE, ROUERQUE - Société d'Expertise Comptable
Société par actions simplifiée
au capital de 600 070 euros
Siège social : IMPASSE DE CANAGUET
LOTISSEMENT LES CYGNES,
12850 ONET LE CHATEAU
410 656 987 RCS RODEZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 121 720,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	121 720,30 euros
A l'absorption des pertes antérieures	13 496,00 euros
Solde	108 224,30 euros
A titre de dividendes	100 000,00 euros
Soit 9,58 euros par action	

Le solde en totalité au compte "report à nouveau".....8 224,30 euros
qui s'élève ainsi à 8 224,30 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 décembre 2021.

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.

W

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 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.

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 juin 2018 : 100 000,00 euros, soit 9,58 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 100 000,00 euros, soit 9,58 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 50 000,00 euros, soit 4,79 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 décembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidente
JPV ROUERGUE
Jean-Philippe VAYSSETTES

