

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	1 716 315		1 716 315	1 221 948
Chiffre d'affaires net	1 716 315		1 716 315	1 221 948
- Stockée				
Production :				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 504	9 169
Autres produits			2 901	30
		PRODUITS D'EXPLOITATION	1 722 719	1 231 147
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			407 372	310 619
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-5 404	-1 835
Autres achats et charges externes *			761 550	518 774
Impôts, taxes et versements assimilés			15 716	18 981
Salaires et traitements			273 839	235 750
Charges sociales			122 768	99 784
- Amortissements sur immobilisations			14 720	15 391
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			19 745	1 590
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			282	2 683
		CHARGES D'EXPLOITATION	1 610 587	1 201 737
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			69 973	108 686
- Redevances de crédit-bail immobilier			25 722	16 156
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	112 133	29 410
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 013	885
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	1 013	885
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				655
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES		655
		RÉSULTAT FINANCIER	1 013	230
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	113 145	29 640

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	432	555
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	432	555
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-432	-555
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	22 636	3 857
TOTAL DES PRODUITS	1 723 732	1 232 032
TOTAL DES CHARGES	1 633 655	1 206 803
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	90 077	25 228

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 présente un total de 919 062 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 1 723 732 euros, dégage un résultat de 90 077 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans

Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 8 ans

Installations générales, agencements, aménagements 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique 3 ans

3.2. Crédances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 1000 parts sociales de 75 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 30/06/2021 : 404 518

Dividendes distribués : 50 000

Résultat Exercice au 30/06/2022 : 90 077

Capitaux propres au 30/06/2022 : 444 595

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 4 personnes contre 4 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 404		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 404		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	81 333		
- Générales, agencements et aménagements divers	97 252		31 905
Matériel :			
- De transport	6 458		
- De bureau et informatique, mobilier	29 555		927
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	214 599		34 225
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	80 006		
Autres :			
- Titres immobilisés			5 919
Prêts et autres immobilisations financières	2 697		13
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	82 703		5 932
TOTAL GÉNÉRAL	301 706		40 157

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 404	
TOTAL			4 404	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		40 098	42 629	
- Gales, agencets et aménagt. divers		818	128 339	
Matériel :				
- De transport			6 458	
- De bureau et informatique, mob.		10 786	19 696	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		51 702	197 122	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations		4 906	81 019	
Autres :				
- Titres immobilisés			2 710	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		4 906	83 729	
TOTAL GÉNÉRAL		56 608	285 254	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 404		
					4 404
		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 404		4 404
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel			76 206	3 177	40 098
Installations générales, agencements et aménagements divers			42 226	10 120	818
Matériel de transport			6 458		6 458
Matériel de bureau et informatique, mobilier			22 771	1 423	10 786
Emballages récupérables et divers					13 408
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 661	14 720	51 702
		TOTAL GÉNÉRAL	152 065	14 720	51 702
					115 083
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif
Immobilisations incorporelles					Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dyp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
	TOTAL				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions					
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					
Inst. gales, agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bur. et informat., mob.					
Emballages récup. et divers					
	TOTAL				
Frais d'acqui. de titres de particip.					
	TOTAL GÉNÉRAL				
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
					Montant net en fin d'exercice

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	80 919		80 919
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 710		2 710
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	42 691	42 691	
Autres créances clients	447 988	447 988	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 610	3 610	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 651	25 651	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 065	5 065	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	7 801	7 801	
Charges constatées d'avance	7 612	7 612	
TOTAL	624 048	540 419	83 629
(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

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	223 340	223 340		
Personnel et comptes rattachés	42 553	42 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 792	28 792		
Impôts sur les bénéfices	21 162	21 162		
Taxe sur la valeur ajoutée	112 048	112 048		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 309	3 309		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	41 557	41 557		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 705	1 705		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	474 466	474 466		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	41 557			

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour :				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger :				
- Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour :				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECiations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations :				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	15 876	19 745		35 621
TOTAL GENERAL	15 876	19 745		35 621
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

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
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		4 906
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		4 906

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		4 906.21
267800 Intérêts Courus		4 906.21
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		4 906.21

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
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 773	13 332
Dettes fiscales et sociales	46 557	58 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 170
TOTAL	60 330	72 636

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 773.00	13 332.00
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	13 773.00	13 332.00
Dettes fiscales et sociales	46 556.98	58 134.45
428200 Provision Congés Payés	12 178.22	15 791.76
428300 Provision Prime	8 500.00	3 500.00
428600 autres charges à payer	19 945.00	30 303.00
438200 Charges sur Congés Payés	4 324.76	5 111.69
438300 Prov. Charges sur Prime	1 000.00	1 470.00
448600 Charges à payer	609.00	1 958.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 170.00
419800 Clients Avoirs à Etablir		1 170.00
TOTAL	60 329.98	72 636.45

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Produits :		
- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Charges :		
- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	7 612	9 752
TOTAL	7 612	9 752

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		1 000	75.00000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			75 000
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)	1 000	75.00000	75 000

Benjamin LEGUEU

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
Benjamin LEGUEU

1'PRIM GRAND FORMAT

IMPRIMERIE

9 AVENUE DU CANADA
91940 LES ULIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 30/06/2022



GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY
Téléphone : +33 (0)1 69 07 60 18 - Fax : +33 (0)1 69 07 50 88
E-mail : orsay@gmba.fr

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry
NAF 6920 Z - N° TVA : FR47402685747

www.gmba-allinial.com

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Au 30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 404	4 404		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 629	39 286	3 343	5 127
Autres immobilisations corporelles	154 493	71 393	83 099	61 810
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations	80 919		80 919	79 906
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 710		2 710	2 697
ACTIF IMMOBILISÉ	285 254	115 083	170 171	149 641
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	26 006		26 006	20 602
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	490 679	35 621	455 059	483 433
Autres	42 127		42 127	43 636
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	218 087		218 087	114 400
Charges constatées d'avance	7 612		7 612	9 752
ACTIF CIRCULANT	784 511	35 621	748 890	671 824
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 069 765	150 704	919 062	821 465

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2021	Du 01/07/2020
	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	75 000	75 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	7 500	7 500
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	272 018	296 790
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	90 077	25 228
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	444 595
		404 518
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges		
- Risques		
Provisions pour :		
- Charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit		78
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	41 557	42 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	223 340	156 171
Dettes :		
- Fiscales et sociales	207 864	166 909
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 705	51 686
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	EMPRUNTS ET DETTES	474 466
		416 947
Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	919 062
		821 465

1'PRIM GRAND FORMAT

Société à Responsabilité Limitée au capital de 75 000 euros
Siège Social : 9 Avenue du Canada, Immeuble Latitude, 91940 Les Ulis
505 055 467 R.C.S EVRY

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022 VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1ER DECEMBRE 2022

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 90 077 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 50 000 euros.
- Au compte report à nouveau : 40 077 euros portant ainsi ce compte à un total de 312 095 euros.

Le dividende sera mis en paiement au Siège Social de la Société.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d'acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contribution sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l'année suivante par les associés personnes physiques avec l'ensemble de leurs revenus et sont soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s'ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30 juin 2021	50 000	40 %	néant

30 juin 2020	néant	40 %	néant
30 juin 2020	40 000	40 %	néant

(*) *Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.*

L’Assemblée Générale prend acte qu’au cours de l’exercice clos le 30 juin 2021, par un acte sous signature privée en date du 28 juin 2021, les associés, au cours d’une Assemblée Générale, ont décidé de distribuer, à titre exceptionnel, la somme de 50 000 euros (Cinquante mille euros) par prélèvement en totalité sur le poste « report à nouveau », ce qui porterait le montant de ce compte à la somme de 226 345 euros.

Cette résolution est adoptée à l’unanimité.

Copie certifiée conforme à l’original

La Gérance