

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - B2024/005808 - 2023 D 00065 - 382 957 058 - A.G.2.M GEOMETRES EXPERTS

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

cerfa

N° 15949 * 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	A.G.2.M GEOMETRES EXPERTS			Néant ☐ *			
Adresse de l'entreprise	9 Rue BOCENO 56400 AURAY						
SIRET	3 8 2 9 5 7 0 5 8 0 0 0 7 8						
Durée de l'exercice en nombre de mois *	1 2		Durée de l'exercice précédent *	1 2			
			Exercice N clos le 2023-12-31				
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé			TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	60 582	AG	32 060	28 522
		Fonds commercial (1)	AH	604 876	AI		604 876
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	171 062	AQ	27 008	144 054
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	33 627	AS	28 204	5 423
		Autres immobilisations corporelles	AT	98 691	AU	71 085	27 606
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	3 289	BE		3 289
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	3 620	BI		3 620
	TOTAL (II)			BU	975 746	BK	158 356
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	231 692	BQ		231 692
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BS		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	177 599	BY	2 237	175 362
		Autres créances (3)	BZ	35 877	CA		35 877
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	210 859	CG		210 859	
	Charges constatées d'avances (3) *	CH	18 753	CI		18 753	
	TOTAL (III)	CJ	674 780	CK	2 237	672 543	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	1 650 526	1A	160 593	1 489 933
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	2 685	
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		A.G.2.M GEOMETRES EXPERTS				Néant ☐ *		
							Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :400.000.)					DA	400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...					DB		
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)					DD	33 313	
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE		
	Réserves réglementées (3) *	(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *			EJ	)	DG	294 185
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	63 778	
	Subventions d'investissement					DJ		
	Provisions réglementées *					DK		
	TOTAL (I)					DL	791 276	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM		
	Avances conditionnées					DN		
	TOTAL (II)					DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP		
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	328 055	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	152 253	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	27 378	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	67 806	
	Dettes fiscales et sociales					DY	102 824	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ		
	Autres dettes					EA	20 343	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB		
	TOTAL (IV)					EC	698 657	
Écart de conversion passif *					TOTAL (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	1 489 933		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B		
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
			- Écart de réévaluation libre			1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	427 531	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

A.G.2.M GEOMETRES EXPERTS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 489 933€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 63 778€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	656 954	-	28 820	-	20 316	665 457
Total Immobilisations Incorporelles (I)	656 954	-	28 820	-	20 316	665 457
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	166 947	-	4 115	-	-	171 062
Installations techniques, matériels et outillages industriels	28 875	-	4 752	-	-	33 627
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	18 012	-	8 522	-	-	26 533
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 348	-	9 113	-	2 303	72 157
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	279 181	-	26 502	-	2 303	303 380
Total Général (I + II)	936 135	-	55 321	-	22 619	968 837

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	45 287	7 088	20 316	32 060
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencements, aménagements, constr.	15 174	11 833	-	27 008
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	26 764	1 440	-	28 204
Autres immo. corp. - Inst. générales, agencements, aménagements, divers	-	-	-	-
Autres immo. corp. - Matériel de transport	17 574	2 434	-	20 008
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et inform., mobilier	41 214	12 166	2 303	51 076
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	100 726	27 873	2 303	126 296
TOTAL Général	146 013	34 962	22 619	158 356

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Autres Participations :

- Néant

Stocks

Les travaux en cours sont valorisés au prix de vente.

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	3 206	2 012	2 981	2 237
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	3 206	2 012	2 981	2 237

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Cours	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	500
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
Total		500

État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		3 620	-	3 620
Clients douteux ou litigieux		2 685	-	2 685
Autres créances clients		174 914	174 914	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	26 146	26 146	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 699	9 699	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		32	32	-
Charges constatées d'avance		18 753	18 753	-
Totaux		235 849	229 544	6 305
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	210 859	305 750
Total	210 859	305 750

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AON FRANCE RCP 2024	11 490,21		
AON FRANCE RC 2024	935,91		
RAMBAUD LABROSSE TR MATERIEL 2024	2 859,00		
KIPAWARE ASSISTANCE ET MAJ	2 440,34		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	5 000	80,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	5 000	80,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	400 000				400 000
Réserve légale	26 248	7064			33 313
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	409 952			115767	294 185
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	141 298	-141298	63778		63 778

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	452	452	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	327 602	56 477	196 326	74 800
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	67 806	67 806	-	-
Personnel et comptes rattachés	22 765	22 765	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	36 672	36 672	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	42 011	42 011	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 376	1 376	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	152 253	152 253	-	-
Autres dettes	47 721	47 721	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	698 657	427 531	196 326	74 800
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 754			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	37 965			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	22 281
	Charges sociales	7 658
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	452
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	18 064
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	3 026
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	4 413
	Autres charges fiscales	167
	Divers	-
Total		56 061

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production			
Biens	-	-	-
Services	1 267 603	-	1 267 603
Chiffre d'affaires total	1 267 603	-	1 267 603

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	14 896	17 333

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	346	275
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	346	275
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	3 926	2 997
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	3 926	2 997
Résultat financier	-3 580	-2 723

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	-	-

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 13 salariés.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt de : CE N°2310

Montant Initial de cette garantie : 100 685

Montant restant dû en capital : 88208

Date de fin d'échéance de la garantie : 31/12/2036

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt de : CE N°3612

Montant initial de cette garantie : 130 000

Montant restant dû en capital : 79914

Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2028

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce + caution M. ILTIS à hauteur de 50 K€ et de M. LUXEREAU à hauteur de 15 K€

Emprunt de : CE N°3960

Montant Initial de cette garantie : 85 161

Montant restant dû en capital : 58 532

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2028

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

A.G.2.M. GEOMETRES EXPERTS
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital 400 000 euros
9 Rue du Bocéno 56400 AURAY
RCS LORIENT 382 957 058

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 63 778 euros, de la manière suivante :

- 3 189 euros au compte de réserve légale qui s'élève à 26 248 euros et sera ainsi porté à 33 313 euros,
- 30 000 euros à la distribution d'un dividende au profit des associés,
- le solde, soit la somme de 30 589 euros, au compte « autres réserves » qui s'élève à 294 185 euros et sera ainsi porté à 324 774 euros,

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il sera réparti entre les associés conformément aux dispositions statutaires.

Il est précisé que 26,08% des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 7 824 euros, est éligible à la réfaction fiscale de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Les associés ont pris acte que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et, en principe, soumis à un prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,8 %.

Ils reconnaissent qu'ils ont pu demander à être dispensés de ce prélèvement dans les conditions qui leur ont été exposées.

Les associés ont pris acte que 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 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.

Les associés ont entre outre pris acte que les prélèvements à la source sont effectués 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 constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, et la mesure fiscale correspondante, ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDES	MESURE FISCALE
31 décembre 2022	250 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués
31 décembre 2021	40 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués
31 décembre 2020	40 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués

Cette résolution mise aux voix est *adoptée* avec :

- Voix pour : 5 000
- Voix contre : 0
- Abstention : 0

Extrait certifié conforme
Fabrice ILTIS
Gérant



A.G.2.M. GEOMETRES EXPERTS
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital 400 000 euros
9 Rue du Bocéno 56400 AURAY
RCS LORIENT 382 957 058

PROPOSITION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Je vous remercie d'approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 63 778 euros.

Je vous propose d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- 3 189 euros au compte de réserve légale qui s'élève à 26 248 euros et serait ainsi porté à 33 313 euros,
- 30 000 euros à la distribution d'un dividende au profit des associés,
- le solde, soit la somme de 30 589 euros, au compte « autres réserves » qui s'élève à 294 185 euros et serait ainsi porté à 324 774 euros,

Ce dividende serait mis en paiement à compter de ce jour.

Il serait réparti entre les associés conformément aux dispositions statutaires.

Je vous précise que 26,08% des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 7 824 euros, serait éligible à la réfaction fiscale de 40 % prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Par ailleurs, je vous précise que les dividendes perçus par les personnes physiques domiciliées en France supportent, dès leur versement, 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.

Toutefois, peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 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.

Je rappelle en outre que les prélèvements à la source sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont acquittés 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.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 761 276 euros.

Afin de me conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, et la mesure fiscale correspondante, ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDES	MESURE FISCALE
31 décembre 2022	250 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués
31 décembre 2021	40 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués
31 décembre 2020	40 000 euros	Abattement fiscal de 40 % sur l'intégralité des dividendes distribués

Extrait certifié conforme
 Fabrice ILTIS
 Gérant

