

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 2CL DENTAIRE SELARL

Néant *

Exercice N clos le

A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de FIR 018

3 1 1 2 2 0 2 3 1

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|-----------------|----------------|---------|--------|-----|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | | | 209 | | 210 | | |
| | Production vendue | } biens | } dont export et livraisons intracommunautaires | | 215 | | 214 | | |
| | | | | | 217 | | 218 | | |
| | | | | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | 222 | | |
| | Production stockée* | | | | | | 224 | | |
| | Production immobilisée* | | | | | | 226 | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | | | | 230 | | |
| Autres produits | | | | | | 232 | | | |
| Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | | | | | | 646 090 | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises* (y compris droits de douane) | | | | | | 234 | | |
| | Variation de stocks (marchandises)* | | | | | | 236 | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | | | | | 238 | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | | | 240 | | |
| | Autres charges externes* : | (dont crédit-bail : | - mobilier :7.558 | - immobilier :.....) | | | 242 | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | (dont CFE et CVAE * | 243 | 1 125) | | | 244 | | |
| | Rémunérations du personnel* | | | | | | 250 | | |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | | | 252 | | |
| | Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI | | 255 | | | | 254 | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | | 256 | | |
| | Autres charges | { | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | 259 | | | 262 | | |
| | | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 260 | 1 392 | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | | | | | 587 934 | | |
| 1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | | 58 156 | | |
| Produits financiers (III) 280 | | | | Charges financières (V) | | | 294 | | |
| Produits exceptionnels (IV) | | | | | | | 290 | | |
| Charges exceptionnelles (VI) | { | dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | | 347 | } | 300 | | |
| | | dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D) | | | 348 | | | | |
| Impôt sur les bénéfices* (VII) | | | | | | | 306 | | |
| 2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) — Charges (II + V + VI + VII) | | | | | | | 310 | | |
| B- RÉSULTAT FISCAL | | | | | 312 | 47 034 | 314 | | |
| Réintégrations | Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2 | | | | | | | | |
| | Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | | | 316 | | | |
| | Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | | | | | 318 | | | |
| | Provisions non déductibles* | | | | | 322 | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD) | | | | | 324 | 10 012 | | |
| | Divers*, dont intérêts excédentaires des optés-cis d'associés | | 247 | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* | | 248 | 330 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | | | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | | 249 | 251 | | |
| | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 998 | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 999 | | | | |
| Dédutions | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | | | 997 | | | |
| | Entreprises nouvelles (44 sexies) | | 986 | ZFU -TE (44. octies A) | | 987 | 342 | | |
| | Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies) | | 981 | JEI (44. sextes A) | | 989 | | | |
| | ZRD (44 terdecies) | | 127 | ZRR (44. quindecies) | | 138 | | | |
| | Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodécies) | | 991 | Investissements et souscriptions outre-mer | | 344 | | | |
| | ZFANG (44 quaterdecies) | | 345 | Zone de développement prioritaire (44 septdecies) | | 993 | | | |
| | BUD (44 sexdecies) | | 992 | | | | | | |
| | Dont covers | Créance due au titre du report en arrière du déficit | | | | | 346 | 350 | |
| | | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies) | | | | | 655 | | |
| | | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies A) | | | | | 643 | | |
| | | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies B) | | | | | 645 | | |
| | | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies C) | | | | | 647 | | |
| | | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies D) | | | | | 648 | | |
| Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E) | | | | | 641 | | | | |
| Dédutions exceptionnelles (Art. 39 decies F) | | | | | 990 | | | | |
| Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies G) | | | | | 649 | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | | | | | Bénéfice col. 1 | Déficit col. 2 | 352 | 57 046 | 354 |
| Déficit | Déficit de l'exercice reporté en arrière * | | | | | 356 | | | |
| | Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat : | | | | | | | 360 | |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS | | | | | Bénéfice col.1 | Déficit col.2 | 370 | 57 046 | 372 |

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2024
Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du code général des impôts)

cerfa

N°15948*06

| | | | | | | |
|---|--|---|--|------------------------------------|----------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise | | 2CL DENTAIRE SELARL | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| Adresse de l'entreprise | | 300 route de Laujol 82200 MOISSAC | | | | |
| SIRET | | 8 3 9 8 8 6 1 1 6 0 0 0 1 2 | | | | |
| Durée de l'exercice en nombre de mois * | | 12 | | Durée de l'exercice précédent * 12 | | |
| | | | | | Exercice N clos le | |
| | | | | | 3 1 1 2 2 0 2 3 | |
| ACTIF | | | | | Brut | |
| | | | | | 1 | |
| | | | | | Amortissements-Provisions | |
| | | | | | 2 | |
| | | | | | Net | |
| | | | | | 3 | |
| ACTIF-IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles { | Fonds commercial* | 010 | 107 000 | 012 | 107 000 |
| | | Autres * | 014 | 700 | 016 | 700 |
| | Immobilisations corporelles* | 028 | 49 301 | 030 | 39 172 | 10 129 |
| | Immobilisations financières* (1) | 040 | | 042 | | |
| | Total I (5) | 044 | 157 001 | 048 | 39 872 | 117 129 |
| ACTIF-CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production* | 050 | 26 988 | 052 | 26 988 |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) { | Clients et comptes rattachés* | 068 | | 070 | |
| | | Autres* (3) | 072 | 3 064 | 074 | 3 064 |
| | Valeurs mobilières de placement | 080 | | 082 | | |
| | Disponibilités | 084 | 74 423 | 086 | 74 423 | |
| | Charges constatées d'avance* | 092 | | 094 | | |
| | Total II | 096 | 104 475 | 098 | 104 475 | |
| | Total général (I + II) | 110 | 261 476 | 112 | 39 872 | 221 604 |
| PASSIF | | | | | Exercice N NET | |
| | | | | | 1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel* | | 120 | 5 000 | | |
| | Ecart de réévaluation | | 124 | | | |
| | Réserve légale | | 126 | 500 | | |
| | Réserves réglementées * | | 130 | | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants 31) | | 132 | 33 916 | | |
| | Report à nouveau | | 134 | | | |
| | Résultat de l'exercice | | 136 | 47 034 | | |
| | Subventions d'investissement | | 137 | | | |
| | Provisions réglementées | | 140 | | | |
| | Total I | | 142 | 86 450 | | |
| Provisions pour risques et charges | | 154 | | | | |
| Total II | | 154 | | | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | | 156 | 114 536 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 164 | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés* | | 166 | 809 | | |
| | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 169) | | 172 | 15 327 | | |
| | Comptes courants d'associés | | 173 | 4 483 | | |
| | Autres dettes | | 175 | | | |
| | Produits constatés d'avance | | 174 | | | |
| Total III | | 176 | 135 155 | | | |
| Total général (I + II + III) | | | | | 180 | 221 604 |
| RENVIS | (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | (4) Dont dettes à plus d'un an | 195 | 57 207 | |
| | (2) Dont créances à plus d'un an | 197 | (5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* | 182 | 1 459 | |
| | (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* | 184 | | |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

2CL DENTAIRE

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE

AU CAPITAL DE 5.000 €

Siège social : 300 ROUTE DE LAUJOL

82200 MOISSAC

RCS MONTAUBAN 839 886 116

∞∞∞

DECISION DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

∞∞∞

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 47.034 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice 47.034 €

Affectations :

- A titre de dividendes 30.000 €

- A la réserve facultative 17.034 €

Total 47.034 €

La distribution de dividendes de 30.000 euros bruts que nous vous proposons, conduirait à verser un dividende de 60 euros par part, éligible à la réfaction en totalité (art 158-3-2 du CGI).

La mise en paiement de ces dividendes sera effectuée à compter du 1^{er} septembre 2024.

L'associé unique est informé que :

- les dividendes perçus par les personnes physiques, auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont

soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé « flat tax ») de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Ainsi :

- Conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont obligatoirement soumises à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12.8%, perçu à la source à titre d'acompte.

L'imposition définitive des revenus mobiliers sera liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Ces revenus seront soumis à l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12.8% (PFU) sans abattement ou, sur option globale exercée dans la déclaration, selon le barème progressif après imputation d'un abattement de 40%. Le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) prélevé à la source à titre d'acompte sera alors imputé sur l'impôt sur le revenu dû. L'excédent éventuel sera restitué.

- Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 € (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

La demande prend la forme d'une attestation sur l'honneur par laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre de l'avant-dernière année précédant le paiement est inférieur selon le cas à 50.000 € ou 75.000 €. Cette attestation doit être produite auprès de la société assurant le paiement des revenus laquelle est tenue à son tour de la produire sur demande de l'administration.

L'associé unique est en outre informé que :

- Conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, sont prélevés à la source au taux global de 17.2% ;
- De surcroît, est également soumise à cotisations et contributions sociales la part de dividendes perçus par les travailleurs indépendants exerçant leur activité dans une société assujettie à l'impôt sur les sociétés, leur conjoint ou leur partenaire de Pacs ou leurs enfants mineurs excédant 10% du capital social et des primes d'émission et des sommes versées en compte courant détenus en toute propriété ou en usufruit par ces personnes (Loi art. 11, I-A, 2 ; CSS art. L 131-6, al. 3 modifié).

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes qui ont été effectuées au titre des trois derniers exercices, à savoir :

| Exercice | Dividendes | Eligible à réfaction (Art. 158-3-2 du CGI) | Non éligible à la réfaction (Art. 158-3-2 du CGI) |
|------------|------------|---|--|
| 31/12/2022 | 30.000 € | 30.000 € | 0 € |
| 31/12/2021 | 30.000 € | 30.000 € | 0 € |
| 31/12/2020 | 0 € | / | / |

Pour copie
certifiée conforme
Le Gérant,