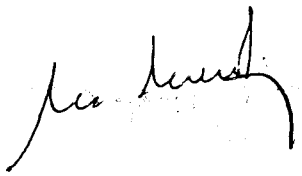
Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/04/2025 - 10089 - 2018 B 03539 - 508 805 686 - H3P Real Assets

SARL H3P REAL ASSETS

100 101 TOUR FRANKLIN
TERRASSE BOIELDIEU
92800 PUTEAUX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023



PRESENTATION

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	276,47	276,47		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	212 733,84	212 733,84		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	178 104,08	165 641,55	12 462,53	15 801,83
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	244 000,00		244 000,00	536 312,98
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	56 614,00		56 614,00	53 757,00
	TOTAL (II)	691 728,39	378 651,86	313 076,53	605 871,81
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	936 741,85	33 651,41	903 090,44	776 862,74
	Autres créances	4 671 455,74		4 671 455,74	2 914 014,10
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				90 817,24
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 131,00		39 131,00	80 539,00
	TOTAL (III)	5 647 328,59	33 651,41	5 613 677,18	3 862 233,08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				11 218,76
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 339 056,98	412 303,27	5 926 753,71	4 479 323,65

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 56 614,00
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	561 485,00	561 485,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	169 610,00	169 610,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	56 345,00	56 345,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 534,00	6 534,00
	Autres réserves	2 360 270,69	2 326 403,34
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	997 439,67	332 577,37
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 151 684,36	3 452 954,71
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		11 218,76
	Provisions pour charges	24 791,79	20 472,37
	Total des provisions	24 791,79	31 691,13
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		22 962,92
	Emprunts et dettes financières divers (3)	775 045,09	30 026,49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 170,92	248 940,94
	Dettes fiscales et sociales	755 269,97	649 710,79
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 708,58	21 119,67
	Produits constatés d'avance (1)	22 083,00	21 917,00
	Total des dettes	1 750 277,56	994 677,81
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 926 753,71	4 479 323,65

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	997 439,67	332 577,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 750 277,56	994 677,81
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		22 962,92
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2023 12 mois	31/08/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 389 061,97	257 351,00	3 646 412,97	3 309 431,55
	Montant net du chiffre d'affaires	3 389 061,97	257 351,00	3 646 412,97	3 309 431,55
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			63 493,77	69 098,88
	Autres produits			3 012,50	0,75
	Total des produits d'exploitation (1)			3 712 919,24	3 378 531,18
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			991 202,33	1 100 196,25
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 061,41	40 501,76
	Salaires et traitements			1 534 402,55	1 376 664,35
	Charges sociales du personnel			528 245,73	482 644,11
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 339,30	1 264,17
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				8 723,35
	Dotations aux provisions			21 156,79	20 372,37
	Autres charges			3 097,46	33 168,06
	Total des charges d'exploitation (2)			3 126 505,57	3 063 534,42
	RESULTAT D'EXPLOITATION			586 413,67	314 996,76

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	586 413,67	314 996,76
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		72 456,68
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	58 092,67	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 218,76	13 584,57
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	69 311,43	86 041,25
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		11 218,76
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 153,35	2 067,88
	Différences négatives de change	11 218,76	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	18 372,11	13 286,64
	RESULTAT FINANCIER	50 939,32	72 754,61
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	637 352,99	387 751,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		41 000,00
	Sur opérations en capital	879 246,35	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	879 246,35	41 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	28 106,69	246,00
	Sur opérations en capital	292 312,98	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	320 419,67	246,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	558 826,68	40 754,00
	PARTICIPATION DES SALARIES	38 777,00	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	159 963,00	95 928,00
	TOTAL DES PRODUITS	4 661 477,02	3 505 572,43
	TOTAL DES CHARGES	3 664 037,35	3 172 995,06
	RESULTAT DE L'EXERCICE	997 439,67	332 577,37

(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

PRESENTATION

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Autres informations

Notre Société a cédé la totalité des titres d'ORCOM H3P LIMITED qu'elle détenait au profit de MEMAUDIT INTERNATIONAL.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

* Concessions et droits similaires : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Mobilier : 1 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Capitaux propres

La variation des capitaux propres entre le 01/09/2022 et le 31/08/2023 est de 698 730 € et s'explique de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 997 440 €

Règles et Méthodes Comptables

- Dividendes : (298 710) €

Opérations en devises

Lors de l'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

Provisions pour risques et charges

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Provisions pour indemnité de départ en retraite : 6 785 €
- Provisions pour terminaison de travaux : 18 006.79 €

Dettes

Les produits constatés d'avance constituent l'excédent des produits facturés par rapport à l'avancement des travaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/08/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/08/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Fondation d'Entreprise ORCOM (caution Société Générale)			15 000,00
			15 000,00
Total des engagements financiers (1)			15 000,00
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2023
		TOTAL		

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	276,47					276,47
	Autres	212 733,84					212 733,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	213 010,31					213 010,31
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	178 104,08					178 104,08
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 104,08					178 104,08
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	536 312,98		292 312,98		584 625,96	244 000,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	53 757,00		2 857,00			56 614,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	590 069,98		295 169,98		584 625,96	300 614,00
	TOTAL	981 184,37		295 169,98		584 625,96	691 728,39

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	276,47			276,47
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	212 733,84			212 733,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	213 010,31			213 010,31
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	162 302,25	3 339,30		165 641,55
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 302,25	3 339,30		165 641,55
	TOTAL	375 312,56	3 339,30		378 651,86

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agenct 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	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	11 218,76		11 218,76	
	Pour pensions et obligations similaires	3 635,00	3 150,00		6 785,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	16 837,37	18 006,79	16 837,37	18 006,79
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 691,13	21 156,79	28 056,13	24 791,79
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	33 651,41			33 651,41
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 651,41			33 651,41
	TOTAL GENERAL	65 342,54	21 156,79	28 056,13	58 443,20

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	21 156,79	16 837,37
	- financières		11 218,76
	- exceptionnelles		

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

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 614,00	56 614,00	
	Clients douteux ou litigieux	28 983,68	28 983,68	
	Autres créances clients	907 758,17	907 758,17	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000,00	2 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 429,77	22 429,77	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 638 595,90	4 638 595,90	
	Débiteurs divers	8 430,07	8 430,07	
	Charges constatées d'avances	39 131,00	39 131,00	
	TOTAL DES CREANCES	5 703 942,59	5 703 942,59	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	150 170,92	150 170,92		
	Personnel et comptes rattachés	346 928,97	346 928,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 922,94	113 922,94		
	Impôts sur les bénéfices	90 790,00	90 790,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	188 222,88	188 222,88		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 405,18	15 405,18		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	775 045,09	775 045,09		
	Autres dettes	47 708,58	47 708,58		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 083,00	22 083,00		
	TOTAL DES DETTES	1 750 277,56	1 750 277,56		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	6 104	26	6 078	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 080	116 660	1 420	1,22
Dettes fiscales et sociales	399 875	277 391	122 484	44,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		10 800	(10 800)	100,0
TOTAL	524 059	404 877	119 182	29,44

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 089	42 613	(39 524)	-92,75
Autres créances	64 508	8 521	55 987	657,0
TOTAL	67 597	51 134	16 463	32,20

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	39 131	80 539	(41 408)	-51,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	39 131	80 539	(41 408)	-51,41

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	22 083	21 917	166	0,76
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	22 083	21 917	166	0,76

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2023
Total des produits exceptionnels		879 246,35
Produits exceptionnels sur opérations en capital		879 246,35
Produits cess. Immo. fin.	879 246,35	
Total des charges exceptionnelles		320 419,67
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		28 106,69
Autres charges exceptionnelles	28 106,69	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		292 312,98
VNC Immobilisation financière	292 312,98	
Résultat exceptionnel		558 826,68

H3P REAL ASSETS
Société à responsabilité limitée au capital de 561 485 euros
Siège social : Tour Franklin 100-101 Terrasse Boieldieu 92800 PUTEAUX
RCS NANTERRE 508 805 686

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DÉCEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 997 439,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	997 439,67 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 4,00 euros par part	898 376,00 euros
Le solde	99 063,67 euros

à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 459 334,36 euros.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 16,00 euros ;

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 898 360,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt ;

- Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° 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 août 2020 : 498 598,68 euros, soit 2,22 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6,66 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 498 592,02 euros ;

- Exercice clos le 31 août 2021 : Néant ;

- Exercice clos le 31 août 2022 : 298 710,02 euros, soit 1,33 euro par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5,32 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 298 704,70 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance