

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00213

Numéro SIREN : 494 106 503

Nom ou dénomination : TDN

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2018 sous le numéro de dépôt 18163

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

LEXCAP

4 rue du Quinconce

BP 60429

49104 Angers Cedex 02

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : TDN

Numéro RCS : 494 106 503

Numéro Gestion : 2007B00213

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse: 105 rue des Clauwiers Zac de l'Epinette
59113 Seclin

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/04/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 18/10/2018

Sous le numéro : 18163

Délivré à Lille Métropole le 23 octobre 2018

Le Greffier,



T. D. N.

E.U.R.L. au capital de 120.000 Euros

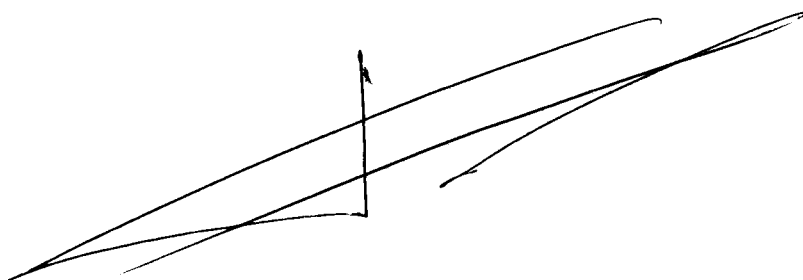
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers

59113 SECLIN

RCS LILLE 494 106 503

**DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 30/04/2018**

"Comptes certifiés conformes – Le Gérant"

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, elongated shape.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 095. 00	1 095. 00		395. 41	395. 41-	100. 00-
	Fonds commercial (1)	155 160. 00	31 032. 00	124 128. 00	139 644. 00	15 516. 00-	11. 11-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	79 245. 68	73 431. 61	5 814. 07	7 693. 45	1 879. 38-	24. 43-
	Autres immobilisations corporelles	112 895. 79	80 654. 65	32 241. 14	45 660. 14	13 419. 00-	29. 39-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 690. 00		12 690. 00	12 690. 00		
	Total II	361 086. 47	186 213. 26	174 873. 21	206 083. 00	31 209. 79-	15. 14-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	89 379. 79		89 379. 79	99 915. 73	10 535. 94-	10. 54-
	En-cours de production de biens	82 487. 13		82 487. 13	12 623. 71	69 863. 42	553. 43
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	184 441. 01	67 630. 00	116 811. 01	183 765. 90	66 954. 89-	36. 43-
	Autres créances	827 652. 61		827 652. 61	780 571. 59	47 081. 02	6. 03
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	14 781. 05		14 781. 05	19 475. 02	4 693. 97-	24. 10-
	Charges constatées d'avance (3)	19 479. 00		19 479. 00	22 489. 72	3 010. 72-	13. 39-
	Total III	1 218 220. 59	67 630. 00	1 150 590. 59	1 118 841. 67	31 748. 92	2. 84
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 579 307. 06	253 843. 26	1 325 463. 80	1 324 924. 67	539. 13	0. 04

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2018 12	Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 120 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	120 000.00	120 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	12 000.00	12 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	119 945.70	55 786.20	64 159.50	115.01
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	158 933.77	64 159.50	94 774.27	147.72
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	410 879.47	251 945.70	158 933.77	63.08
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	14 617.90	26 276.61	11 658.71-	44.37-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		197 394.06	197 394.06-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 291.20	519 062.60	74 228.60	14.30
	Dettes fiscales et sociales	226 076.63	166 929.91	59 146.72	35.43
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	80 598.60	163 315.79	82 717.19-	50.65-
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	914 584.33	1 072 978.97	158 394.64-	14.76-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 325 463.80	1 324 924.67	539.13	0.04

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

914 584.33 1 058 361.07

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	3 756 638. 49		3 756 638. 49	3 358 738. 13		397 900. 36	11. 85
Production vendue de services	440 017. 40		440 017. 40	771 596. 86		331 579. 46-	42. 97-
Chiffre d'affaires NET	4 196 655. 89		4 196 655. 89	4 130 334. 99		66 320. 90	1. 61
Production stockée			69 863. 42	118 633. 94-		188 497. 36	158. 89
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 588. 54	7 412. 01		3 176. 53	42. 86
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			75 323. 93	3 382. 29		71 941. 64	NS
Autres produits			5. 38	0. 99		4. 39	443. 43
Total des Produits d'exploitation (I)			4 352 437. 16	4 022 496. 34		329 940. 82	8. 20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 215 905. 85	2 274 884. 09		58 978. 24-	2. 59-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			10 535. 94	36 141. 00-		46 676. 94	129. 15
Autres achats et charges externes *			1 100 115. 30	964 542. 25		135 573. 05	14. 06
Impôts, taxes et versements assimilés			39 090. 06	20 601. 51		18 488. 55	89. 74
Salaires et traitements			511 602. 15	515 240. 80		3 638. 65-	0. 71-
Charges sociales			143 273. 98	159 730. 58		16 456. 60-	10. 30-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 186. 32	19 894. 49		291. 83	1. 47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			65 330. 00	2 300. 00		63 030. 00	NS
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 503. 12	6. 63		1 496. 49	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 107 542. 72	3 921 059. 35		186 483. 37	4. 76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			244 894. 44	101 436. 99		143 457. 45	141. 43
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2018	12	30/04/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		432. 22			432. 22	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		432. 22			432. 22	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 972. 89		6 800. 70	2 827. 81-	41. 58-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 972. 89		6 800. 70	2 827. 81-	41. 58-
2. Résultat financier (V-VI)		3 540. 67-		6 800. 70-	3 260. 03	47. 94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		241 353. 77		94 636. 29	146 717. 48	155. 03
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				200. 77	200. 77-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				1 500. 00	1 500. 00-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				1 700. 77	1 700. 77-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				52. 56	52. 56-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		15 516. 00		15 516. 00		
Total VIII		15 516. 00		15 568. 56	52. 56-	0. 34-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 516. 00-		13 867. 79-	1 648. 21-	11. 89-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		66 904. 00		16 609. 00	50 295. 00	302. 82
Total des produits (I+III+V+VII)		4 352 869. 38		4 024 197. 11	328 672. 27	8. 17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 193 935. 61		3 960 037. 61	233 898. 00	5. 91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		158 933. 77		64 159. 50	94 774. 27	147. 72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

432. 22

2 315. 00

GESCO

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 325 463.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 196 655.89 Euros et dégageant un bénéfice de 158 933.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2017 au 30/04/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de la société sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du PCG.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques.

La méthode d'évaluation des actifs par composants n'a pas été appliquée cette année, les données comptables de l'entreprise étant inférieure aux seuils fixés par le comité d'urgence du CRC et l'incidence des retraitements éventuels ayant été jugée non significative.

L'entreprise respectant les critères pour les PME, l'amortissement comptable est calculé en fonction de la durée d'usage. L'entreprise opte pour l'imputation des frais accessoires d'achat des immobilisations et de titre de placement en charges.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 160 €. Il s'agit d'une provision car le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

Le CICE de l'année 2017 s'élève à 29 186 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'année 2016 s'est élevé à 26 249 €. Il a eu pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. A cet effet, il a été utilisé à l'amélioration du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	156 255		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	78 424		822
Installations générales agencements aménagements divers	51 422		2 123
Matériel de transport	35 212		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 592		1 548
TOTAL	187 649		4 493
Prêts, autres immobilisations financières	12 690		
TOTAL	12 690		
TOTAL GENERAL	356 594		4 493

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			156 255	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			79 246	
Installations générales agencements aménagements divers			53 544	
Matériel de transport			35 212	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 140	
TOTAL			192 141	
Prêts, autres immobilisations financières			12 690	
TOTAL			12 690	
TOTAL GENERAL			361 086	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 216	15 911		32 127
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 730	2 701		73 432
Installations générales agencements aménagements divers	30 486	4 554		35 040
Matériel de transport	11 454	11 737		23 192
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 624	799		22 423
TOTAL	134 295	19 791		154 086
TOTAL GENERAL	150 511	35 702		186 213

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	395		15 516		
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 701				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 554				
Matériel de transport	11 737				
Matériel de bureau informatique mobilier	0-	799			
TOTAL	18 992	799			
TOTAL GENERAL	19 387	799	15 516		

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 300	65 330			67 630
TOTAL	2 300	65 330			67 630
TOTAL GENERAL	2 300	65 330			67 630
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 330			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 690		12 690
Clients douteux ou litigieux	81 156	81 156	
Autres créances clients	103 285	103 285	
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 365	47 365	
Divers état et autres collectivités publiques	8 160	8 160	
Groupe et associés	96 809	96 809	
Débiteurs divers	675 283	675 283	
Charges constatées d'avance	19 479	19 479	
TOTAL	1 044 263	1 031 573	12 690

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	14 618	14 618		
Fournisseurs et comptes rattachés	593 291	593 291		
Personnel et comptes rattachés	89 492	89 492		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 233	49 233		
Impôts sur les bénéfices	19 509	19 509		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 834	46 834		
Autres impôts taxes et assimilés	21 009	21 009		
Autres dettes	80 599	80 599		
TOTAL	914 584	914 584		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 659			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	60.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Rexel (18/01/07)	155 160			155 160	
Total	155 160			155 160	

Le montant de 155 160 € correspond au prix d'achat du fonds REXEL en date du 31 janvier 2007.

En application du règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, la société TDN a opté pour l'amortissement sur 10 ans du fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan. La dotation aux amortissements correspondante est enregistrée en charge exceptionnelle.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Constructions sur sol d'autui	Linéaire	7 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

La valorisation des stocks de matières et marchandises est faite selon une méthode assimilable à celle du coût d'achat moyen pondéré

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 45 313
Total	3 45 313

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 165
Dettes fiscales et sociales	133 184
Autres dettes	79 319
Total	252 668

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 479
Total	19 479

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif de la société s'élève à :

- 3 Cadres
- 12 Non Cadres

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	35 170
Compte de dépôt de garantie cédé au profit de la société d'affacturage	35 170
Total (1)	35 170
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	35 170

Garantie croisement des fonds de garantie : cession par la SARL TDN du compte de dépôt de garantie dans le cadre du contrat d'affacturage du groupe au profit de la société d'affacturage afin de garantir toute somme due par les sociétés du groupe ITEC.

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant des engagements retraite calculé selon la méthode rétrospective prorata temporis s'élève à 44 405 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CETI	SAS	1 520 100	49480 VERRIERES EN ANJOU

T. D. N.
Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 120.000 Euros
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers
59113 SECLIN
R.C.S. LILLE METROPOLE 494 106 503

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 12 OCTOBRE 2018

DEUXIÈME DÉCISION – AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 Avril 2018, arrêté à 158.933,77 Euros, ainsi qu'il suit :

- A l'Associée unique à titre de dividendes, la somme de	158 000,00 €
- Le solde au compte "Autres réserves", soit.....	933,77 €

TOTAL égal au montant du bénéfice ci-dessus visé.....	158 933,77 €

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

❖ Les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui bénéficient de revenus distribués sont assujetties à un **prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu** au taux de 12,8 %, calculé sur le montant brut des revenus.

Toutefois, 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 pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75.000 Euros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement. Ces personnes forment, sous leur responsabilité, leur demande de dispense au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement des revenus, en produisant, auprès de la société, une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement des revenus est inférieur aux montants susmentionnés.

Ce prélèvement à la source s'impute sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.

L'impôt sur le revenu est déterminé par application d'un taux forfaitaire de 12,8 % ou, sur option globale exercée dans la déclaration de revenus du contribuable, selon le barème progressif.



Il est précisé qu'en cas d'option pour le barème progressif de l'IR, les revenus ainsi distribués seront éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et qu'une fraction de la CSG portant sur ces revenus sera déductible. La possibilité de pratiquer effectivement l'abattement susvisé est toutefois fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.

❖ En outre, les distributions effectuées au profit de personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises à **un prélèvement à la source au titre des contributions sociales** [CSG, CRDS, prélèvement social, et contributions additionnelles au prélèvement social] dont le montant total s'élève à 17,2 % du montant du dividende.

Le cas échéant, le paiement effectué par la Société auprès des personnes concernées sera diminué à hauteur de ces prélèvements.

L'Associée unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices clos dans la société.

*extrait certifié conforme
le gérant.*

