

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 21/10/2019 sous le numéro de dépôt 21168

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 2

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 : 30/04/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 10/10/2019

Sous le numéro : 21168

Délivre à Lille Metropole le 21 octobre 2019

Le Greffier,

T. D. N.

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

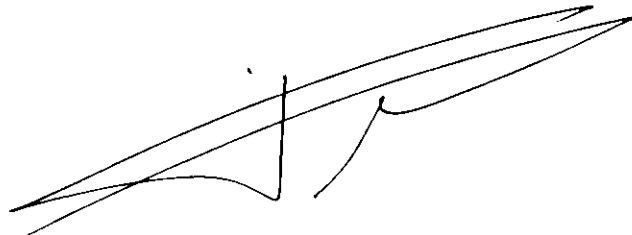
Siège social : ZAC de l'Epinette – 105 rue des Clauwiers

59113 SECLIN

RCS LILLE 494 106 503

**DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 30/04/2019**

« Comptes certifiés conformes – Le Gérant »

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text '« Comptes certifiés conformes – Le Gérant »'.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 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				
	Fonds commercial (1)	155 160. 00	46 548. 00	108 612. 00	124 128. 00	15 516. 00-	12. 50-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	85 453. 68	76 058. 22	9 395. 46	5 814. 07	3 581. 39	61. 60
	Autres immobilisations corporelles	117 320. 79	98 978. 76	18 342. 03	32 241. 14	13 899. 11-	43. 11-
	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	371 719. 47	222 679. 98	149 039. 49	174 873. 21	25 833. 72-	14. 77-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	113 652. 97		113 652. 97	89 379. 79	24 273. 18	27. 16
	En-cours de production de biens	51 620. 35		51 620. 35	82 487. 13	30 866. 78-	37. 42-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	287 142. 67	85 855. 00	201 287. 67	116 811. 01	84 476. 66	72. 32
	Autres créances	561 587. 24		561 587. 24	827 652. 61	266 065. 37-	32. 15-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	186 303. 27		186 303. 27	14 781. 05	171 522. 22	NS
	Charges constatées d'avance (3)	21 866. 03		21 866. 03	19 479. 00	2 387. 03	12. 25
	Total III	1 222 172. 53	85 855. 00	1 136 317. 53	1 150 590. 59	14 273. 06-	1. 24-
	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)	1 593 892. 00	308 534. 98	1 285 357. 02	1 325 463. 80	40 106. 78-	3. 03-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2019	12	Exercice N-1 30/04/2018	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	120 879.47		119 945.70		933.77	0.78
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	88 307.30		158 933.77		70 626.47-	44.44-
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	341 186.77		410 879.47		69 692.70-	16.96-
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	2 927.67		14 617.90		11 690.23-	79.97-
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	130 906.55				130 906.55	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 619.67		593 291.20		54 671.53-	9.21-
	Dettes fiscales et sociales	182 795.15		226 076.63		43 281.48-	19.14-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	88 921.21		80 598.60		8 322.61	10.33
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	944 170.25		914 584.33		29 585.92	3.23
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 285 357.02		1 325 463.80		40 106.78-	3.03-

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

944 170.00 914 584.33

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	3 796 308. 47	197 307. 00	3 993 615. 47	3 756 638. 49	236 976. 98	6. 31
Production vendue de services	735 514. 13		735 514. 13	440 017. 40	295 496. 73	67. 16
Chiffre d'affaires NET	4 531 822. 60	197 307. 00	4 729 129. 60	4 196 655. 89	532 473. 71	12. 69
Production stockée			30 866. 78-	69 863. 42	100 730. 20-	144. 18-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 117. 33	10 588. 54	6 471. 21-	61. 12-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 464. 31	75 323. 93	70 859. 62-	94. 07-
Autres produits			4. 23	5. 38	1. 15-	21. 38-
Total des Produits d'exploitation (I)			4 706 848. 69	4 352 437. 16	354 411. 53	8. 14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 410 184. 94	2 215 905. 85	194 279. 09	8. 77
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			24 273. 18-	10 535. 94	34 809. 12-	330. 38-
Autres achats et charges externes *			1 425 613. 70	1 100 115. 30	325 498. 40	29. 59
Impôts, taxes et versements assimilés			28 752. 88	39 090. 06	10 337. 18-	26. 44-
Salaires et traitements			534 155. 05	511 602. 15	22 552. 90	4. 41
Charges sociales			153 708. 21	143 273. 98	10 434. 23	7. 28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 950. 72	20 186. 32	764. 40	3. 79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 225. 00	65 330. 00	47 105. 00-	72. 10-
Dotations aux provisions						
Autres charges			585. 60	1 503. 12	917. 52-	61. 04-
Total des Charges d'exploitation (II)			4 567 902. 92	4 107 542. 72	460 360. 20	11. 21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			138 945. 77	244 894. 44	105 948. 67-	43. 26-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019	Exercice N-1 30/04/2018	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		432. 22	432. 22-	100. 00-
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-	100. 00-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 950. 47	3 972. 89	2 977. 58	74. 95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 950. 47	3 972. 89	2 977. 58	74. 95
2. Résultat financier (V-VI)	6 950. 47-	3 540. 67-	3 409. 80-	96. 30-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	131 995. 30	241 353. 77	109 358. 47-	45. 31-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 516. 00	15 516. 00		
Total VIII	15 516. 00	15 516. 00		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 516. 00-	15 516. 00-		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	28 172. 00	66 904. 00	38 732. 00-	57. 89-
Total des produits (I+III+V+VII)	4 706 848. 69	4 352 869. 38	353 979. 31	8. 13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 618 541. 39	4 193 935. 61	424 605. 78	10. 12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	88 307. 30	158 933. 77	70 626. 47-	44. 44-

* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 382. 00
GESCO

432. 22

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 285 357.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 729 129.60 Euros et dégageant un bénéfice de 88 307.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

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 relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 18 052 €. Il s'agit du solde du CICE au titre de l'année 2018.

Le CICE de l'année 2018 s'élève à 26 212 €.

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

Le CICE de l'année 2017 s'est élevé à 29 186 €. Il a eu pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. A cet effet, il a été affecté au financement des efforts de l'entreprise en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	156 255		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 246		6 208
Installations générales agencements aménagements divers	53 544		
Matériel de transport	35 212		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 140		4 425
TOTAL	192 141		10 633
Prêts, autres immobilisations financières	12 690		
TOTAL	12 690		
TOTAL GENERAL	361 086		10 633

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			156 255	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			85 454	
Installations générales agencements aménagements divers			53 544	
Matériel de transport			35 212	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 565	
TOTAL			202 774	
Prêts, autres immobilisations financières			12 690	
TOTAL			12 690	
TOTAL GENERAL			371 719	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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	32 127	15 516		47 643
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 432	2 627		76 058
Installations générales agencements aménagements divers	35 040	4 944		39 984
Matériel de transport	23 192	11 694		34 886
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 423	1 686		24 109
TOTAL	154 086	20 951		175 037
TOTAL GENERAL	186 213	36 467		222 680

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL			15 516		
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 627				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 944				
Matériel de transport	11 694				
Matériel de bureau informatique mobilier	0-	1 686			
TOTAL	19 265	1 686			
TOTAL GENERAL	19 265	1 686	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	67 630	18 225			85 855
TOTAL	67 630	18 225			85 855
TOTAL GENERAL	67 630	18 225			85 855
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 225			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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	124 896	124 896	
Autres créances clients	162 247	162 247	
Personnel et comptes rattachés	347	347	
Impôts sur les bénéfices	40 142	40 142	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 092	32 092	
Débiteurs divers	489 007	489 007	
Charges constatées d'avance	21 866	21 866	
TOTAL	883 286	870 596	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 plus de 1 an à l'origine	2 928	2 928		
Fournisseurs et comptes rattachés	538 620	538 620		
Personnel et comptes rattachés	75 706	75 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 434	38 434		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 792	48 792		
Autres impôts taxes et assimilés	19 863	19 863		
Groupe et associés	130 907	130 907		
Autres dettes	88 921	88 921		
TOTAL	944 170	944 170		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 690			

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 01/05/2018 au 30/04/2019

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 est effectuée 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 01/05/2018 au 30/04/2019

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 139
Autres créances	177 483
Total	187 622

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 382
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 900
Dettes fiscales et sociales	108 565
Autres dettes	87 273
Total	223 120

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 866
Total	21 866

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif de la société s'élève à :

- 3 Cadres
- 13 Non Cadres

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		41 415
Compte de dépôt de garantie cédé au profit de la société d'affacturage	41 415	
Total (1)		41 415
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		41 415

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 49 519 €.

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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 4 OCTOBRE 2019
--

DEUXIÈME DÉCISION – AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 Avril 2019, arrêté à 88.307,30 Euros, ainsi qu'il suit :

- A l'Associée unique à titre de dividendes, la somme de	88 000,00 €
- Le solde au compte "Autres réserves", soit.....	307,30 €
TOTAL égal au montant du bénéfice ci-dessus visé.....	88 307,30 €

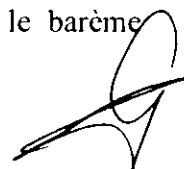
Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

❖ 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 formulent, 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, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices clos dans la société, ont été les suivantes :

EXERCICE CLOS	DATE AG	DIVIDENDE NET GLOBAL	DIVIDENDE ELIGIBLE A LA REFATION <i>(article 158-3 du CGI)</i>
30/04/2018	12/10/2018	158 000 €	158 000 €
30/04/2017	13/10/2017	NEANT	NEANT
30/04/2016	30/09/2016	NEANT	NEANT

*Extrait certifié conforme
le Gérant*

