

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 20627  
Numéro SIREN : 492 531 934  
Nom ou dénomination : KALLIOPE

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2022 sous le numéro de dépôt 25694

## **KALLIOPE**

35 rue des archives  
75004 PARIS

### **COMPTES ANNUELS**

du 01/10/2020 au 30/09/2021



# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<b>Annexes</b>	<b>6</b>

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

d'expert comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise KALLIOPE pour l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 733 636,01	Euros
chiffre d'affaires	958 743,91	Euros
résultat net comptable	178 943,93	Euros

Fait à GONESSE  
Le 01/03/2022

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet COFIF Expertise & Conseil

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 110	7 110			
Fonds commercial	137 035		137 035	137 035	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	59 410	55 624	3 786	3 510	276
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 588		2 588	2 588	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>206 143</b>	<b>62 734</b>	<b>143 409</b>	<b>143 133</b>	<b>276</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	309 660	30 684	278 977	211 476	67 501
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	388		388	388	
. Etat, impôts sur les bénéfices				27 948	- 27 948
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 136		8 136	9 214	- 1 078
. Autres				2 353	- 2 353
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	11 361		11 361	11 361	
Disponibilités	1 287 908		1 287 908	1 235 495	52 413
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 457		3 457	4 077	- 620
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 620 910</b>	<b>30 684</b>	<b>1 590 227</b>	<b>1 502 312</b>	<b>87 915</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 827 054</b>	<b>93 418</b>	<b>1 733 636</b>	<b>1 645 446</b>	<b>88 190</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>30/09/2021</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/09/2020</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	24 000	24 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	2 400	2 400	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 288 239	1 342 076	- 53 837
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	178 944	96 163	82 781
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 493 583</b>	<b>1 464 639</b>	<b>28 944</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	18 077		18 077
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 441	90 968	11 473
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	46 709	20 896	25 813
. Organismes sociaux	19 809	25 992	- 6 183
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 318	37 973	12 345
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 700	4 978	- 2 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>240 053</b>	<b>180 807</b>	<b>59 246</b>
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 733 636</b>	<b>1 645 446</b>	<b>88 190</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	958 744		958 744	992 322	- 33 578	-3,38
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>958 744</b>		<b>958 744</b>	<b>992 322</b>	<b>- 33 578</b>	<b>-3,38</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			43 671		43 671	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 200	4 872	- 672	-13,79
Autres produits			4	1	3	300,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 006 618</b>	<b>997 195</b>	<b>9 423</b>	<b>0,94</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			481 025	530 662	- 49 637	-9,35
Impôts, taxes et versements assimilés			1 846	4 198	- 2 352	-56,03
Salaires et traitements			192 940	221 191	- 28 251	-12,77
Charges sociales			88 241	89 282	- 1 041	-1,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 126	5 904	- 3 778	-63,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 405	14 278	2 127	14,90
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2	4 879	- 4 877	-99,96
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>782 585</b>	<b>870 394</b>	<b>- 87 809</b>	<b>-10,09</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>224 033</b>	<b>126 800</b>	<b>97 233</b>	<b>76,68</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			268		268	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>268</b>		<b>268</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			217	125	92	73,60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>217</b>	<b>125</b>	<b>92</b>	<b>73,60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>51</b>	<b>-125</b>	<b>176</b>	<b>140,80</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>224 084</b>	<b>126 675</b>	<b>97 409</b>	<b>76,90</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600		600	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>600</b>		<b>600</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>600</b>		<b>600</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	45 740	30 512	15 228	49,91
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 007 486</b>	<b>997 195</b>	<b>10 291</b>	<b>1,03</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>828 542</b>	<b>901 032</b>	<b>- 72 490</b>	<b>-8,05</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>178 944</b>	<b>96 163</b>	<b>82 781</b>	<b>86,08</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 1 733 636,01 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 178 943,93 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

### Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**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 d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	144 145		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	32 945		
Matériel de transport	2 039		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 025		2 401
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>57 009</b>		<b>2 401</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 588		
<b>TOTAL</b>	<b>2 588</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>203 742</b>		<b>2 401</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			144 145	7 110
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			32 945	32 945
Matériel de transport			2 039	2 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier			24 427	24 427
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>59 410</b>	<b>59 410</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 588	
<b>TOTAL</b>			<b>2 588</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>206 143</b>	<b>66 520</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 110			7 110
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	32 945			32 945
Matériel de transport	1 669	370		2 039
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 885	1 756		20 640
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>53 499</b>	<b>2 126</b>		<b>55 624</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 609</b>	<b>2 126</b>		<b>62 734</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	370				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 756				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>2 126</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 126</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	14 278	16 405		30 684
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>14 278</b>	<b>16 405</b>		<b>30 684</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 278</b>	<b>16 405</b>		<b>30 684</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 405		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			2 588
Autres immobilisations financières	2 588		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	309 660	309 660	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	388	388	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	8 136	8 136	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 457	3 457	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>324 230</b>	<b>321 641</b>	<b>2 588</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	102 441	102 441		
Personnel et comptes rattachés	46 709	46 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 809	19 809		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	50 318	50 318		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 700	2 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 077	18 077		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>240 053</b>	<b>240 053</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	958 744
<b>TOTAL</b>	<b>958 744</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	820 352 138 392
<b>TOTAL</b>	<b>958 744</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	224 084	
Résultat exceptionnel (et participation)	<b>600</b>	
Résultat comptable	178 944	

## Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Durée de l'exercice	12 mois				
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
b ) Nombre d'actions émises					
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	958 744	992 322	1 289 798	1 205 779	1 194 855
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	243 215	141 985	234 881	201 587	235 047
c ) Impôt sur les bénéfices	45 740	30 512	58 459	55 969	64 760
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	197 475	111 473	176 422	145 618	170 287
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	178 944	96 163	169 586	145 264	155 754
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale	147 940	221 191	284 429	275 312	237 456
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	133 241	89 282	116 012	108 827	85 939

# **KALLIOPE**

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée  
au capital de 24 000,00 Euros  
**Siège social** : 35 rue des archives  
75004 PARIS

492 531 934 RCS PARIS

-----

## **DECISION ORDINAIRE ANNUELLE** **DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 JANVIER 2022**

### **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2021**

#### **DEUXIEME DECISION**

##### **Résultat – Affectation**

L'associée unique entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2021** faisant ressortir **un bénéfice** de **178 943,93** Euros.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de **178 943,93** Euros, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes à l'associée unique pour un montant brut de 150 000,00 Euros.
- Le solde aux autres réserves pour un montant de 28 943,93 Euros, lesquels passeront de 1 288 238,89 Euros à 1 317 182,82 Euros.

Compte tenu de cette affectation de résultat de l'exercice, les capitaux propres de la société s'élèveraient à 1 343 583 Euros.

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

Depuis le 1er janvier 2018, les dividendes 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.

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.

Il est rappelé en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source 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.

Il est également rappelé aux associés qui ont le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par eux-mêmes, 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.

D'autre part, conformément à l'article 25 VI de la loi n° 2014-626 du 18 juin 2014, ces dispositions ainsi que celles de l'article L. 131-6-2 du Code de la sécurité sociale sont applicables aux cotisations et aux contributions de sécurité sociale dues au titre des périodes courant à compter du 1er janvier 2015.

### **Rappel des dividendes distribués**

L'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende Eligible à l'abattement 40%</b>	<b>Dividende Non éligible à l'abattement 40%</b>
Du 01/10/17 au 30/09/18	0 €	0 €
Du 01/10/18 au 30/09/19	0 €	0 €
Du 01/12/2019/au 30/09/20	150 000 €	0 €

Pour copie certifiée conforme

**La gérance**

Madame Karine KARAKOSTOPOULOS