RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00135
Numéro SIREN : 325 568 087
Nom ou dénomination : LEONE

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2017 sous le numéro de dépôt 3290

• Greffe du tribunal de commerce de Roanne : dépôt N°3290 en date du 22/12/2017

Société ELONE
42300 ROANNE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROANNE
22 DEC. 2017
N° 3290

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2017 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/05/2016 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 559	8 559				
	Fonds commercial (1)	294 227		294 227	294 227		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	15 478	15 478				
	Autres immobilisations corporelles	212 433	210 256	2 177	3 469	1 292-	37.25-
	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	333		333	333		
	Total II	531 030	234 293	296 737	298 029	1 292-	0.43-
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	85 535	5 608	79 927	77 623	2 304	2.97
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 285		3 285	4 255	970-	22.80-
	Autres créances	43 158		43 158	46 909	3 751-	8.00-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	302 956		302 956	409 761	106 804-	26.07-
	Charges constatées d'avance (3)	16 282		16 282	13 414	2 868	21.38
	Total III	451 216	5 608	445 608	551 962	106 354-	19.27-
Comptes de Régularisation	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)	982 246	239 901	742 345	849 991	107 646-	12.66-

(1) Dont droit au bail 99 092
(2) Dont à moins d'un an 333
(3) Dont à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/05/2017 12	Exercice N-1 31/05/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 112)	38 112	38 112		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 811	3 811		
	Réserves statutaires ou contractuelles	280 396	277 928	2 468	0.89
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	113 113	112 468	646	0.57
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	435 433	432 319	3 114	0.72
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 612	78 573	75 961-	96.68-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 495	121 194	1 698-	1.40-
	Dettes fiscales et sociales	182 917	215 697	32 780-	15.20-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 888	2 207	319-	14.46-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	306 913	417 672	110 759-	26.52-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	742 345	849 991	107 646-	12.66-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	306 913	417 672		

CERTIFIÉ CONFORME

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/05/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 422 706		1 422 706	1 550 975	128 270-	8.27-
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	1 422 706		1 422 706	1 550 975	128 270-	8.27-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 829	9 775	946-	9.67-
Autres produits			160	11	150	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 431 695	1 560 761	129 066-	8.27-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			650 365	711 347	60 982-	8.57-
Variation de stock (marchandises)			724	2 854-	3 578	125.35
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			156 210	164 197	7 987-	4.86-
Impôts, taxes et versements assimilés			5 452	6 136	683-	11.14-
Salaires et traitements			438 398	492 002	53 604-	10.90-
Charges sociales			16 939	23 778	6 839-	28.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 292	2 076	784-	37.76-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 608	8 636	3 027-	35.06-
Dotations aux provisions						
Autres charges			814	714	100	14.02
Total des Charges d'exploitation (II)			1 275 802	1 406 031	130 229-	9.26-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			155 893	154 730	1 163	0.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2017 12	Exercice N-1 31/05/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	977	848	129	15.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	977	848	129	15.27
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 310	3 608	1 298-	35.97-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 310	3 608	1 298-	35.97-
2. Résultat financier (V-VI)	1 333-	2 760-	1 427	51.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	154 560	151 970	2 591	1.70
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	86	400	314-	78.40-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	86	400	314-	78.40-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	208	69	139	202.03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	208	69	139	202.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	122-	331	453-	136.86-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	41 325	39 833	1 492	3.75
Total des produits (I+III+V+VII)	1 432 759	1 562 009	129 250-	8.27-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 319 645	1 449 541	129 895-	8.96-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	113 113	112 468	646	0.57

CERTIFIÉ CONFORME

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

CERTIFIÉE CONFORME

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	302 786		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 478		
Installations générales agencements aménagements divers	193 967		
Matériel de transport	8 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 689		
TOTAL	227 911		
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	531 030		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			302 786	302 786
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 478	15 478
Installations générales agencements aménagements divers			193 967	193 967
Matériel de transport			8 777	8 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 689	9 689
TOTAL			227 911	227 911
Prêts, autres immobilisations financières			333	333
TOTAL			333	333
TOTAL GENERAL			531 030	531 030

CERTIFIÉ CONFORME

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	8 559			8 559
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 478			15 478
Installations générales agencements aménagements divers	191 338	897		192 236
Matériel de transport	8 777			8 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 849	395		9 244
TOTAL	224 441	1 292		225 734
TOTAL GENERAL	233 000	1 292		234 293

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	897				
Matériel de bureau informatique mobilier	395				
TOTAL	1 292				
TOTAL GENERAL	1 292				

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	8 636	5 608	8 636		5 608
TOTAL	8 636	5 608	8 636		5 608
TOTAL GENERAL	8 636	5 608	8 636		5 608
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 608	8 636		

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	333	333	
Autres créances clients	3 285	3 285	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 010	25 010	
Impôts sur les bénéfices	7 001	7 001	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 112	6 112	
Divers état et autres collectivités publiques	3 663	3 663	
Débiteurs divers	1 372	1 372	
Charges constatées d'avance	16 282	16 282	
TOTAL	63 059	63 059	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	119 495	119 495		
Personnel et comptes rattachés	140 600	140 600		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 016	17 016		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 390	13 390		
Autres impôts taxes et assimilés	11 910	11 910		
Groupe et associés	2 612	2 612		
Autres dettes	1 888	1 888		
TOTAL	306 913	306 913		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût réel d'entrée pour les éléments identifiables et premier entré premier sorti pour les éléments interchangeables.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CERTIFIE CONFORME

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. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 673
Total	28 673

Détail des produits à recevoir

	Montant
PDTS A RECEVOIR ORGANISMES SOC	
- RSI REGUL 2016 KARINE	8 586
- RSI TROP PAYE 05/2017	4 160
- RSI REGUL 2016 LAURENT	8 333
- RSI TROP PAYE 05/2017	3 931
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- CREDIT IMPOT CICE 05.2017	3 663
Total	28 673

CERTIFIE CONFORME

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	2 310
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 227
Dettes fiscales et sociales	159 186
Total	213 722

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	
- EDF VILLEFRANCHE	173
- EAU VILLEFRANCHE	20
- HONORAIRES COMPTA/SOCIAL/JURID	14 040
- EDF ROANNE	200
- LOYER ROANNE	14 694
- COM° CB 05/17	175
- COM° CB 05/17	49
- COM° CB 05/2017	168
- TELEPHONE VILLEFRANCHE	9
- EDF THONON	226
- FRAIS S/BONS VITRINE R.	181
- FRAIS S/BONS CADHOC	80
- TELEPHONE THONON	14
- TIMBRES POSTE PTT	6
- IND KMS 2016-2017	21 658
- SNCF + PEAGE	296
- FRAIS REPAS ROANNE	158
- ESSENCE SCOOTER	33
- EDF THONON	47
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	3 263
- Provisions pour congés payés	2 478
- Provisions pour congés payés	5 289
REM°PROP.GERANTS	
- SAL PROP. & PRIME 31/5/17	64 022
- SAL PROP. & PRIME 31/5/17	64 022
CPTES RATTAC- CH A PAYE	
- RETRAITE VRST KARINE	3 000
- RETRAITE VRST LAURENT	3 000
CHARGES SOCIALES S/ CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	689
- Provisions pour congés payés	407
- Provisions pour congés payés	1 105
ETAT CHARGES A PAYER	
- I S 4 ème acpte 2016/2017	9 959
- CFE ROANNE 1/1-31/5/2017	566
- CFE THONON 1/1-31/5/2017	203
- CFE VILLEF.1/1-31/5/2017	253
- CVAE 2017	200
- AMENDE PV 25.04.2017	17
INTERETS COURUS S/CCT	

CERTIFIE CONFORME

ANNEXE

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

- Intérêts déduc. au 31/05/2013	
- Intérêts déduc. au 31/05/2014	
- Intérêts déduc. au 31/05/2015	
- Intérêts déduc. au 31/05/2016	
- Intérêts déduc. au 31/05/2017	2 310
TAXE S/SALAIRES DUS	712
Total	213 722

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT D'AVANC			
- MAAF	1 810		
- MAAF	511		
- MAAF	751		
- SACEM ROANNE	73		
- SPRE ROANNE	67		
- SACEM THONON	15		
- SPRE THONON	15		
- SACEM VILLEFRANCHE	31		
- SPRE VILLEFRANCHE	30		
- TEL THONON ABONNT	21		
- EDF ROANNE ABON.	45		
- CMS	118		
- EMBALLAGES MULTI SAC	247		
- FRAIS BUREAU	240		
- SACS PAPIERS AVANCE	10 864		
- ETIQUETTES AVANCE	423		
- LES CALADES PUB 2017	434		
- EDF VILLEFRANCHE ABONT	10		
- TEL ROANNE ABONNT	16		
- LOYER JUIN PAYE AVANCE	442		
- IMPRIMES CHQ CADEAUX	39		
- FORFAIT MOBILE FREE	13		
- FORFAIT MOBILE FREE	13		
- ADHESION VITRINES ROANNE	34		
- INTERNET FIBRE ROANNE	21		
Total	16 282		

CERTIFIÉ CONFORME

SARL LEONE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 38 112.25 euros
Siège social : 24 Rue Charles de Gaulle
42300 Roanne
325 568 087 RCS ROANNE

TEXTE DES RESOLUTIONS
Exercice clos le 31.05.2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 113 113 euros de la manière suivante :

- la somme de 112 500 euros à titre de dividendes,
- le reste du bénéfice, soit 613 euros aux autres réserves.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 janvier 2018.

CERTIFIÉ CONFORME

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2016	110 000 €	Néant	Néant
2015	162 500 €	Néant	Néant
2014	135 000 €	Néant	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.