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 18/11/2022 sous le numéro de dépôt 3837

Société LEONE
42300 ROANNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2022 12			Exercice N-1 31/05/2021 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	8 559	8 559				
	Fonds commercial (1)	251 541		251 541	251 541		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	12 143	12 143				
	Autres immobilisations corporelles	195 592	187 898	7 694	10 009	2 316-	23.13-
	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	468 168	208 599	259 568	261 884	2 316-	0.88-
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	84 804	3 072	81 731	49 792	31 939	64.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	30		30	275	245-	89.09-
	Autres créances	6 916		6 916	15 425	8 509-	55.16-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	695 547		695 547	418 714	276 832	66.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 970		25 970	43 732	17 762-	40.62-
	Total III	813 266	3 072	810 194	527 938	282 256	53.46
	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)	1 281 434	211 672	1 069 762	789 821	279 941	35.44

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Société LEONE
42300 ROANNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/05/2022 12	Exercice N-1 31/05/2021 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	282 090	281 472	618	0.22
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	265 342	154 368	110 975	71.89
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	589 356	477 764	111 592	23.36
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	711	254	457	179.66
	Emprunts et dettes financières diverses	31 038	24 480	6 558	26.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 060	74 444	30 617	41.13
	Dettes fiscales et sociales	336 872	210 185	126 687	60.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 725	2 695	4 030	149.54
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	480 406	312 058	168 348	53.95
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 069 762	789 821	279 941	35.44
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	480 406	312 058		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

- 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.

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, 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 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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	260 100		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 143		
Installations générales agencements aménagements divers	176 569		
Matériel de transport	10 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 246		
TOTAL	207 734		
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	468 168		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			260 100	260 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 143	12 143
Installations générales agencements aménagements divers			176 569	176 569
Matériel de transport			10 777	10 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 246	8 246
TOTAL			207 734	207 734
Prêts, autres immobilisations financières			333	333
TOTAL			333	333
TOTAL GENERAL			468 168	468 168

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	12 143			12 143
Installations générales agencements aménagements divers	167 525	1 350		168 875
Matériel de transport	9 835	942		10 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 223	23		8 246
TOTAL	197 725	2 316		200 040
TOTAL GENERAL	206 284	2 316		208 599

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 350				
Matériel de transport	942				
Matériel de bureau informatique mobilier	23				
TOTAL	2 316				
TOTAL GENERAL	2 316				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

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	2 062	3 072	2 062		3 072
TOTAL	2 062	3 072	2 062		3 072
TOTAL GENERAL	2 062	3 072	2 062		3 072
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 072	2 062		

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	30	30	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 916	6 916	
Charges constatées d'avance	25 970	25 970	
TOTAL	33 249	33 249	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	711	711		
Fournisseurs et comptes rattachés	105 060	105 060		
Personnel et comptes rattachés	203 695	203 695		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 387	52 387		
Impôts sur les bénéfices	62 743	62 743		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 683	15 683		
Autres impôts taxes et assimilés	2 364	2 364		
Groupe et associés	31 038	31 038		
Autres dettes	6 725	6 725		
TOTAL	480 406	480 406		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	31 038			

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	15.2449	2 500			2 500

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

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 COMMERCE ROANNE	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

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
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.

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.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

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.

Produits à recevoir

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	711
Emprunts et dettes financières diverses	2 026
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 355
Dettes fiscales et sociales	246 742
Total	279 834

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	
- EDF VILLEFRANCHE	102
- EAU VILLEFRANCHE	97
- HONORAIRES CPTA+AGO+SCL 05/22	12 490
- EDF ROANNE	106
- LOYER ROANNE 2022 5x 2620	15 720
- FNP FRAIS GREFFE BILAN 05 2022	45
- QP TF 5/12 de 2021	1 038
- FNP TF 5/12 DE 2021 VILLEFRANC	443
- FNP SEGUIGNE 03+04+05/2022	314
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	5 319
- Provisions pour congés payés	8 014
REM°PROP.GERANTS	
- SAL PROP. & PRIME 31/05/22	86 085
- SAL PROP. & PRIME 31/05/22	86 085
COTISATIONS FISCALES A PAYER	
- PROV CSG DED MME 31 05 2022	7 426
- PROV CFP MME 31 05 2022	103
- PROV CSG DED MR 31 05 2022	7 566
- PROV CFP MR 31 05 2022	103
CHARGES SOCIALES S/ CP	
- Provisions pour congés payés	675
- Provisions pour congés payés	1 594
COTISATIONS SOCIALES A PAYER	
- PROV RSI MME 31 05 2022	20 664
- PROV RSI MR 31 05 2022	20 858
TAXES S/SALAIRES DUES	
- FC ROANNE 2021	259
- FC VILLEFRANCHE 2021	344
- TA ROANNE 2021	279
- TA VILLEFRANCHE 2021	370
- TA ROANNE 5/12 2022	32
- TA VILLEFRANCHE 5/12 2022	18
ETAT CHARGES A PAYER	
- CFE ROANNE 1/1-31/5/2022	573
- CFE VILLEF.1/1-31/5/2022	245

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

- CVAE 2022	130
INTERETS COURUS S/CCT	
- Intérêts déduc. au 31/05/2022	2 026
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS CB 05 2021 VILLEFRANCHE	369
- FRAIS CB 05 2021 ROANNE	342
Total	279 834

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 970
Total	25 970

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT D'AVANC			
- IMPRIMES CHQ CADEAUX	41		
- M/SES FACTURE ET NON LIVRE	1 787		
- STOCK FOURNITURES 31 05 2021	180		
- STOCK EMBALLAGES 31 05 2022	8 361		
- MAINTENANCE	118		
- COTISATIONS DIVERSES	19		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	48		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	32		
- SACEM /SPRE ROANNE	60		
- SACEM /SPRE ROANNE	40		
- COT° DIVERSES VILLEFRANCH	436		
- TAXES DIV.VILLEFRANCHE	132		
- COTISATIONS DIVERSES	313		
- COTISATIONS DIVERSES	88		
- TAXES DIVERSES	23		
- LOYER& CHARGES VILLEFRAN	2 000		
- ASSURANCES ROANNE	1 170		
- ASSURANCES VILLEFRANCHE	522		
- ASSURANCES ROANNE	329		
- TAXES DIVERSES	95		
COTISATION CONSTATEES D AVANCE			
- CCA CSG DED MME 31 05 2022	2 274		
- CCA COTTNS MME 31 05 2022	2 840		
- CCA CSG DED MR 31 05 2022	2 249		
- CCA COTTNS MR 31 05 2022	2 813		
Total	25 970		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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 31.05.2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 265 342 euros de la manière suivante :

- la somme de 265 000 euros à titre de dividendes,
- le solde du bénéfice, soit 342 euros aux autres réserves.

Le dividende unitaire est donc de 106 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 janvier 2023.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

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	
2021	153 750 €	Néant	Néant
2020	112 500 €	Néant	Néant
2019	146 375 €	Néant	Néant