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 24/12/2021 sous le numéro de dépôt 4246

Société LEONE
42300 ROANNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2021 12			Exercice N-1 31/05/2020 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	185 582	10 009	4 000	6 009	150.23
	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	206 284	261 884	255 874	6 009	2.35
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	51 854	2 062	49 792	58 531	8 739-	14.93-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	275		275	150	125	83.33
	Autres créances	15 425		15 425	13 522	1 903	14.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	418 714		418 714	657 859	239 145-	36.35-
	Charges constatées d'avance (3)	43 732		43 732	21 291	22 441	105.40
	Total III	530 000	2 062	527 938	751 353	223 416-	29.74-
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)	998 168	208 346	789 821	1 007 228	217 406-	21.58-

(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 31/05/2021 12	Exercice N-1 31/05/2020 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	281 472	281 054	419	0.15
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	154 368	112 919	41 449	36.71
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	477 764	435 896	41 868	9.61
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		200 000	200 000-	100.00-
	Concours bancaires courants	254	262	8-	3.10-
	Emprunts et dettes financières diverses	24 480	24 626	146-	0.59-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 444	77 712	3 268-	4.21-
	Dettes fiscales et sociales	210 185	266 244	56 059-	21.06-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 695	2 487	208	8.35
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	312 058	571 332	259 274-	45.38-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	789 821	1 007 228	217 406-	21.58-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	312 058	411 332		

AF

ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

- 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 -

Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

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	168 424		8 145
Matériel de transport	10 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 246		
TOTAL	199 589		8 145
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	460 023		8 145

	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	166 586	939		167 525
Matériel de transport	8 835	1 000		9 835
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 026	197		8 223
TOTAL	195 589	2 136		197 725
TOTAL GENERAL	204 148	2 136		206 284

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	939				
Matériel de transport	1 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	197				
TOTAL	2 136				
TOTAL GENERAL	2 136				

ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

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	4 789	2 062	4 789		2 062
TOTAL	4 789	2 062	4 789		2 062
TOTAL GENERAL	4 789	2 062	4 789		2 062
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 062	4 789		

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	275	275	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 988	5 988	
Divers état et autres collectivités publiques	8 784	8 784	
Débiteurs divers	653	653	
Charges constatées d'avance	43 732	43 732	
TOTAL	59 765	59 765	

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	254	254		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 444	74 444		
Personnel et comptes rattachés	148 604	148 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 339	42 339		
Impôts sur les bénéfices	12 160	12 160		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 317	5 317		
Autres impôts taxes et assimilés	1 765	1 765		
Groupe et associés	24 480	24 480		
Autres dettes	2 695	2 695		
TOTAL	312 058	312 058		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	24 480			

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 01/06/2020 au 31/05/2021

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.

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 01/06/2020 au 31/05/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	605
Total	605

Détail des produits à recevoir

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR - EMMA ET ELLA AAR S/ FACT 06/20	605
Total	605

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	254
Emprunts et dettes financières diverses	1 088
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 140
Dettes fiscales et sociales	189 875
Total	220 357

Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	
- EDF VILLEFRANCHE	134
- EAU VILLEFRANCHE	89
- HONORAIRES CPTA+AGO+SCL 05/21	11 957
- EDF ROANNE	174
- LOYER ROANNE 2020 5x 2620	15 720
- FNP FRAIS GREFFE BILAN 05 2021	45
- QP TF 2020 5/12	1 022
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	3 596
- Provisions pour congés payés	6 412
REM°PROP.GERANTS	
- SAL PROP. & PRIME 31/05/21	60 348
- SAL PROP. & PRIME 31/05/21	60 348
COTISATIONS FISCALES A PAYER	
- PROV CSG DED MME 31 05 2021	7 676
- PROV CFP MME 31 05 2021	103
- PROV CSG DED MR 31 05 2021	7 827
- PROV CFP MR 31 05 2021	103
CHARGES SOCIALES S/ CP	
- Provisions pour congés payés	376
- Provisions pour congés payés	1 084
COTISATIONS SOCIALES A PAYER	
- PROV RSI MME 31 05 2021	20 072
- PROV RSI MR 31 05 2021	20 234
TAXES S/SALAIRES DUES	
- FC ROANNE 5/12	72
- FC VILLEFRANCHE 5/12	103
- TA ROANNE 5/12	89
- TA VILLEFRANCHE 5/12	44
ETAT CHARGES A PAYER	
- CFE ROANNE 1/1-31/5/2021	576
- CFE VILLEF.1/1-31/5/2021	247
- CVAE 2021	566
INTERETS COURUS S/CCT	
- Intérêts déduc. au 31/05/2021	1 088
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS CB 05 2021 VILLEFRANCHE	122
- FRAIS CB 05 2021 ROANNE	132
Total	220 357

Société LEONE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 732
Total	43 732

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT D'AVANC			
- IMPRIMES CHQ CADEAUX	204		
- STOCK FOURNITURES 31 05 2021	265		
- STOCK EMBALLAGES 31 05 2021	3 467		
- MAINTENANCE	118		
- COTISATIONS DIVERSES	19		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	32		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	48		
- COTISATIONS DIVERSES	125		
- SACEM /SPRE ROANNE	60		
- SACEM /SPRE ROANNE	40		
- COT° DIVERSES VILLEFRANCH	436		
- LOYER& CHARGES VILLEFRAN	2 000		
- ASSURANCES ROANNE	1 239		
- ASSURANCES VILLEFRANCHE	412		
- ASSURANCES ROANNE	201		
- ASSURANCES ROANNE	411		
- TAXES DIVERSES	87		
COTISATION CONSTATEES D AVANCE			
- CCA CSG DED MME 31 05 2021	6 038		
- CCA COTTNS MME 31 05 2021	11 448		
- CCA CSG DED MR 31 05 2021	5 929		
- CCA COTTNS MR 31 05 2021	11 153		
Total	43 732		

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 31.05.2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 154 368 euros de la manière suivante :

- la somme de 153 750 euros à titre de dividendes,
- le reste du bénéfice, soit 618 euros aux autres réserves.

Le dividende unitaire est donc de 61.50 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 janvier 2022.

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	
2020	112 500€	Néant	Néant
2019	146 375 €	Néant	Néant
2018	158 550 €	Néant	Néant