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 13/12/2019 sous le numéro de dépôt 3512

Greffe du tribunal de commerce de ROANNE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/3512

Déposant :

Nom/dénomination : LEONE

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 325 568 087

N° gestion : 1982 B 00135

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

Société LEONE
42300 ROANNE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
13 DEC. 2019
N° 3512
ROANNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2019 12			Exercice N-1 31/05/2018 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	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	185 447	182 357	3 090	3 644	554-	15.20-
	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	458 023	203 058	254 965	255 518	554-	0.22-
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	51 717	2 248	49 468	71 217	21 749-	30.54-
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 535		1 535		1 535	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	385		385	724	339-	46.82-
	Autres créances	12 526		12 526	69 566	57 040-	81.99-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	513 136		513 136	356 679	156 458	43.87
	Charges constatées d'avance (3)	16 405		16 405	43 841	27 436-	62.58-
	Total III	595 705	2 248	593 456	542 027	51 429	9.49
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)	1 053 727	205 307	848 421	797 546	50 875	6.38

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

Dossier N° 012003 en Euros

CABINET ALAIN FAYOLLE

CF

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/05/2019 12	Exercice N-1 31/05/2018 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	281 013	281 009	4	0.00
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	146 416	158 554	12 138-	7.66-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	469 352	481 486	12 134-	2.52-
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	441	314	127	40.36
	Emprunts et dettes financières diverses	5 678	5 730	52-	0.90-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 060	90 245	10 185-	11.29-
	Dettes fiscales et sociales	289 973	217 506	72 468	33.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 916	2 264	652	28.78
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	379 068	316 059	63 009	19.94
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	848 421	797 546	50 875	6.38
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	379 068	316 059		

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

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		
Matériel de transport	8 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 655		591
TOTAL	196 999		591
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	457 432		591

	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			168 424	168 424
Matériel de transport			8 777	8 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 246	8 246
TOTAL			197 589	197 589
Prêts, autres immobilisations financières			333	333
TOTAL			333	333
TOTAL GENERAL			458 023	458 023

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	164 831	919		165 750
Matériel de transport	8 777			8 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 604	225		7 829
TOTAL	193 355	1 145		194 499
TOTAL GENERAL	201 914	1 145		203 058

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	919				
Matériel de bureau informatique mobilier	225				
TOTAL	1 145				
TOTAL GENERAL	1 145				

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

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	5 928	2 248	5 928		2 248
TOTAL	5 928	2 248	5 928		2 248
TOTAL GENERAL	5 928	2 248	5 928		2 248
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 248	5 928		

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	385	385	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87	87	
Impôts sur les bénéfices	6 494	6 494	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 578	5 578	
Débiteurs divers	367	367	
Charges constatées d'avance	16 405	16 405	
TOTAL	29 650	29 650	

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	441	441		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 060	80 060		
Personnel et comptes rattachés	176 804	176 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 860	81 860		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 575	17 575		
Autres impôts taxes et assimilés	13 734	13 734		
Groupe et associés	5 678	5 678		
Autres dettes	2 916	2 916		
TOTAL	379 068	379 068		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	5 678			

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.

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROANNE (Loire)

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

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.

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	367
Total	367

Détail des produits à recevoir

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	
- BESTSELLER AVOIR S/ FACT 05/19	244
- VILA AVOIR S/ FACT 05/19	104
- ARELINE AVOIR S/ FACT 05/19	19
Total	367

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	441
Emprunts et dettes financières diverses	2 019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 531
Dettes fiscales et sociales	262 599
Total	295 591

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	
- EDF VILLEFRANCHE	218
- EAU VILLEFRANCHE	35
- HONORAIRES CPTA+AGO+SCL 05/19	14 237
- EDF ROANNE	176
- LOYER ROANNE 2019 5x 2449	14 694
- FNP FRAIS GREFFE BILAN 05 2019	43
- QP TF 2019 5/12	1 028
- F DE LA PASSION FACTURE MANQUA	101
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	5 032
- Provisions pour congés payés	5 378
REM°PROP.GERANTS	
- SAL PROP. & PRIME 31/05/19	68 577
- SAL PROP. & PRIME 31/05/19	68 577
COTISATIONS FISCALES A PAYER	
- PROV CSG DED MME 31 05 2019	13 494
- PROV CFP MME 31 05 2019	101
- PROV CSG DED MR 31 05 2018	12 863
- PROV CFP MR 31 05 2018	101
CHARGES SOCIALES S/ CP	
- Provisions pour congés payés	825
- Provisions pour congés payés	1 153
COTISATIONS SOCIALES A PAYER	
- PROV RSI MME 31 05 2018	37 536
- PROV RSI MR 31 05 2018	35 398
TAXES S/SALAIRES DUES	
- FC ROANNE 5/12	223
- FC VILLEFRANCHE 5/12	185
ETAT CHARGES A PAYER	
- I S 4 ème acpte 2018/2019	11 420
- CFE ROANNE 1/1-31/5/2019	573
- CFE VILLEF.1/1-31/5/2019	255
- CVAE 2019	527
- REFACT TF 2019 5/12 VILLEFR.	314
- REFACT TOM 2019 5/12 VILLEFR.	68
INTERETS COURUS S/CCT	
- Intérêts déduc. au 31/05/2019	2 019
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS CB 05 2018 VILLEFRANCHE	203
- FRAIS CB 05 2018 ROANNE	238
Total	295 591

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

ANNEXE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 405
Total	16 405

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT D'AVANC			
- IMPRIMES CHQ CADEAUX	24		
- M/SES FACTURE ET NON LIVRE	6 826		
- M/SES FACTURE ET NON LIVRE	102		
- STOCK FOURNITURES 31 05 2018	1 171		
- STOCK FOURNITURES 31 05 2018	125		
- STOCK FOURNITURES 31 05 2019	161		
- STOCK EMBALLAGES 31 05 2019	4 643		
- MAINTENANCE	118		
- COTISATIONS DIVERSES	19		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	31		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	47		
- SACEM /SPRE ROANNE	39		
- SACEM /SPRE ROANNE	58		
- TAXES DIV.VILLEFRANCHE	135		
- TAXES DIVERSES	135		
- COT° DIVERSES VILLEFRANCH	436		
- TAXES DIVERSES	23		
- TAXES DIV.VILLEFRANCHE	127		
- TELEPHONE VILLEFRANCHE	6		
- TELEPHONE ROANNE	17		
- INTERNET ROANNE	24		
- TELEPHONE ROANNE	4		
- TELEPHONE ROANNE	4		
- ASSURANCES ROANNE	1 255		
- ASSURANCES ROANNE	325		
- ASSURANCES VILLEFRANCHE	533		
- CCA AMENDE	17		
Total	16 405		

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROANNE (Loire)

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 31.05.2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 146 416 euros de la manière suivante :

- la somme de 146 375 euros à titre de dividendes,
- le reste du bénéfice, soit 41 euros aux autres réserves.

Le dividende unitaire est donc de 58,55 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 janvier 2020.

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	
2018	158 550 €	Néant	Néant
2017	112 500 €	Néant	Néant
2016	110 000 €	Néant	Néant

Copie certifiée conforme
MLT / 21/03/2020 08:17:04
N° de dépôt - 2019/3512 / 325568087