Société LEONE
42300 ROANNE

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/05/2025 12			Exercice N-1 31/05/2024 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	7 100	7 100				
	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	173 810	167 528	6 282	7 383	1 102-	14.92-
	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	444 926	186 771	258 156	259 258	1 102-	0.42-
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	70 987		70 987	78 870	7 882-	9.99-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 707		5 707	5 849	142-	2.42-
	Autres créances	5 757		5 757	5 601	156	2.78
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	456 347		456 347	496 783	40 436-	8.14-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	23 494		23 494	19 596	3 898	19.89
	Total III	562 291		562 291	606 698	44 407-	7.32-
	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)	1 007 217	186 771	820 447	865 956	45 509-	5.26-

(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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/05/2025 12	Exercice N-1 31/05/2024 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	286 270	283 824	2 446	0.86
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	145 377	159 946	14 569-	9.11-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	473 570	485 693	12 123-	2.50-
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	467	420	47	11.09
	Emprunts et dettes financières diverses	31 221	32 947	1 726-	5.24-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 224	69 902	18 678-	26.72-
	Dettes fiscales et sociales	262 494	272 093	9 599-	3.53-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 471	4 901	3 430-	69.98-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	346 877	380 262	33 385-	8.78-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	820 447	865 956	45 509-	5.26-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	346 877	380 262		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

- 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 -

CF

Société LEONE
42300 ROANNE

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

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		811
Matériel de transport	10 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 656		
TOTAL	205 145		811
Prêts, autres immobilisations financières	333		
TOTAL	333		
TOTAL GENERAL	465 578		811

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 459	258 641	258 641
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 143	12 143
Installations générales agencements aménagements divers		8 636	168 744	168 744
Matériel de transport		10 777		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		591	5 065	5 065
TOTAL		20 003	185 952	185 952
Prêts, autres immobilisations financières			333	333
TOTAL			333	333
TOTAL GENERAL		21 462	444 926	444 926

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		1 459	7 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 143			12 143
Installations générales agencements aménagements divers	171 576	1 365	8 636	164 305
Matériel de transport	10 777		10 777	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 266	548	591	3 223
TOTAL	197 761	1 913	20 003	179 671
TOTAL GENERAL	206 320	1 913	21 462	186 771

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 365				
Matériel de bureau informatique mobilier	548				
TOTAL	1 913				
TOTAL GENERAL	1 913				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

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	3 703		3 703		
TOTAL	3 703		3 703		
TOTAL GENERAL	3 703		3 703		
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 703		

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	5 707	5 707	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 739	5 739	
Débiteurs divers	18	18	
Charges constatées d'avance	23 494	23 494	
TOTAL	35 290	35 290	

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	467	467		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 224	51 224		
Personnel et comptes rattachés	176 196	176 196		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 157	56 157		
Impôts sur les bénéfices	9 529	9 529		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 323	19 323		
Autres impôts taxes et assimilés	1 290	1 290		
Groupe et associés	31 221	31 221		
Autres dettes	1 471	1 471		
TOTAL	346 877	346 877		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	31 221			

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 01/06/2024 au 31/05/2025

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 01/06/2024 au 31/05/2025

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 957
Disponibilités	1 031
Total	5 988

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

Détail des produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	
- FAE CHQ DIFFERE ROANNE	1 220
- FAE ARRHES VILLEFRANCHE	3 307
- FAE CREDIT CLIENTS ROANNE	430
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- PAR INTERETS CPTE EXCEDENT	1 031
Total	5 988

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	467
Emprunts et dettes financières diverses	6 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 824
Dettes fiscales et sociales	222 029
Autres dettes	1 471
Total	262 377

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	
- EAU VILLEFRANCHE	44
- HONORAIRES CPTA+AGO+SCL 05/25	12 288
- EDF ROANNE	87
- LOYER ROANNE 2024 5x 2 953	17 718
- FNP FRAIS GREFFE BILAN 05 2025	45
- QP TF 5/12 de 2025 ROANNE	1 089
- FNP TF 5/12 DE 2025 VILLEFRANC	451
- FNP TAX ETALAG VILL 5/12 2025	102
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	
- AAE CLTS ROANNE 05/2025	708
- AAE CLTS VILLEFR 05/2025	763
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	6 103
- Provisions pour congés payés	6 632
REM°PROP.GERANTS	
- SAL PROP. & PRIME 31/05/25 MME	70 626
- SAL PROP. & PRIME 31/05/25 MR	70 626
COTISATIONS FISCALES A PAYER	
- PROV CSG DED MME 31 05 2025	9 055
- PROV CFP MME 31 05 2025	118
- PROV CSG DED MR 31 05 2025	9 198
- PROV CFP MR 31 05 2025	118
CHARGES SOCIALES S/ CP	
- Provisions pour congés payés	613
- Provisions pour congés payés	1 051
COTISATIONS SOCIALES A PAYER	
- PROV RSI MME 31 05 2025	23 258
- PROV RSI MR 31 05 2025	23 484
TAXES S/SALAIRES DUES	
- TA ROANNE + VILLEFR 2025	145
ETAT CHARGES A PAYER	
- CFE ROANNE 1/1-31/5/2025	613
- CFE VILLEF.1/1-31/5/2025	243
- CVAE 2025	146
INTERETS COURUS S/CCT	
- Intérêts déduc. au 31/05/2025	6 587
INTERETS COURUS A PAYER	
- FRAIS CB 05 2025 VILLEFRANCHE	242
- FRAIS CB 05 2025 ROANNE	225
Total	262 377

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 494
Total	23 494

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT D'AVANC			
- IMPRIMES CHQ CADEAUX 85	5		
- STOCK ETIQUETTES 112000	213		
- STOCK 14 800 € SAC ONY	1 304		
- STOCK SAC TEXIDO 1010 SACS	159		
- MAINTENANCE	25		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	54		
- SACEM/SPRE VILLEFRANCHE	36		
- SACEM /SPRE ROANNE	45		
- SACEM /SPRE ROANNE	68		
- COT° DIVERSES VILLEFRANCH	436		
- TAXES DIVERSES	100		
- COTISATIONS DIVERSES	317		
- LOYER& CHARGES VILLEFRAN	2 000		
- ASSURANCES ROANNE	246		
- ASSURANCES ROANNE	428		
- ASSURANCES ROANNE	1 641		
- ASSURANCES VILLEFRANCHE	704		
COTISATION CONSTATEES D AVANCE			
- CCA CSG DED MME 31 05 2025	3 151		
- CCA COTTNS MME 31 05 2025	4 962		
- CCA CSG DED MR 31 05 2025	3 070		
- CCA COTTNS MR 31 05 2025	4 531		
Total	23 494		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

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 31.05.2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 145 377 euros de la manière suivante :

- La totalité du bénéfice, soit 145 377 euros aux autres réserves.

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	
2024	157 500 €	Néant	Néant
2023	180 000 €	Néant	Néant
2022	265 000 €	Néant	Néant