RCS : CHATEAUROUX
Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00005
Numéro SIREN : 440 313 963
Nom ou dénomination : SARL LEVOUX PASCAL

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2017 sous le numéro de dépôt 1001

COGEP
expertise comptable

B-1001/2017

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
REÇU
- 2 MAI 2017
36000 CHATEAUROUX

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Copie certifiée conforme

SARL LEVOUX PASCAL

ZA DES CHAMPS DU BOIS
36130 DEOLS

Sommaire

Etats de synthèse **3**

Bilan 4

Compte de résultat 6

Annexe **7**

Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 10

Autres informations 15

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etats de synthèse

COGEP
expertise comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 092	1 092		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 306	19 276	6 030	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	215 450	149 841	65 609	56 612
Autres immobilisations corporelles	230 337	108 919	121 419	43 044
Immob. en cours / Avances & acomptes				33 793
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	8 915	4 450	4 465	8 915
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	481 100	283 577	197 523	142 365
Stocks				
Matières premières et autres approv.	56 604		56 604	30 558
En cours de production de biens	21 301		21 301	30 276
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 751		14 751	3 887
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	13 141		13 141	6 876
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 044		3 044	784
Autres créances	7 588		7 588	6 833
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 320		51 320	101 918
Charges constatées d'avance	26 631		26 631	21 901
TOTAL ACTIF CIRCULANT	194 380		194 380	203 033
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	675 480	283 577	391 903	345 397

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 524	99 935
Report à nouveau	2 366	2 366
Résultat de l'exercice	10 316	36 089
Subventions d'investissement	4 614	6 347
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	157 620	153 537
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	123 508	82 276
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	123 508	82 276
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 009	19 734
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 490	27 706
Personnel	24 169	21 828
Organismes sociaux	32 577	28 684
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 164	2 831
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 602	1 592
Dettes fiscales et sociales	62 512	54 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 764	7 209
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	234 283	191 860
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	391 903	345 397

Compte de résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	773 305	920 544
Production stockée	-8 975	-127 692
Subventions d'exploitation	8 473	1 354
Autres produits	37 817	32 182
Total	**810 620**	**826 388**
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de m.p & aut.approv.	263 417	315 264
Variation de stock (m.p.)	-26 046	219
Autres achats & charges externes	227 327	161 114
Total	**464 698**	**476 597**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	4 731	4 010
Salaires et Traitements	194 470	188 377
Charges sociales	93 111	88 861
Amortissements et provisions	42 260	33 132
Autres charges	1 713	101
Total	**336 285**	**314 481**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 637**	**35 310**
Produits financiers	5 462	6 279
Charges financières	6 985	3 281
Résultat financier	**-1 523**	**2 998**
RESULTAT COURANT	**8 114**	**38 308**
Produits exceptionnels	3 700	1 931
Charges exceptionnelles	1 834	107
Résultat exceptionnel	**1 866**	**1 824**
Impôts sur les bénéfices	-336	4 043
RESULTAT DE L'EXERCICE	**10 316**	**36 089**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe

COGEP
expertise comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LEVOUX PASCAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 391 903 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 316 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 8 716 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 092			1 092
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 449	9 446	589	25 306
Immobilisations incorporelles	**17 540**	**9 446**	**589**	**26 397**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	186 689	32 961	4 201	215 450
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 280	63 199		120 479
- Matériel de transport	72 424	24 351		96 776
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 128	7 538	1 584	13 082
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	33 793		33 793	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**357 315**	**128 050**	**39 578**	**445 787**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	8 915			8 915
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**8 915**			**8 915**
ACTIF IMMOBILISE	**383 770**	**137 495**	**40 167**	**481 100**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 446	128 050		137 495
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**9 446**	**128 050**		**137 495**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		33 793		33 793
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	589	5 785		6 373
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**589**	**39 578**		**40 167**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 092			1 092
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 449	3 416	589	19 276
Immobilisations incorporelles	**17 540**	**3 416**	**589**	**20 367**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	130 077	22 131	2 367	149 841
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 433	4 897		37 331
- Matériel de transport	57 194	9 535		66 728
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 162	2 282	1 584	4 859
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**223 866**	**38 845**	**3 951**	**258 760**
ACTIF IMMOBILISE	**241 406**	**42 260**	**4 539**	**279 127**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 155 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 751	14 751	
Autres	23 773	23 773	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 631	26 631	
Total	**65 155**	**65 155**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	6 588
Total	**6 588**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice	2 200	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 234 283 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	123 508	36 877	86 631	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 490	26 490		
Dettes fiscales et sociales	62 512	62 512		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 773	21 773		
Produits constatés d'avance				
Total	234 283	147 652	86 631	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	72 850			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	31 636			
(**) Dont envers les associés	3 009			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARVENUES	6 984
INT COURUS SUR EMPRUNTS	49
AUTRES CHARGES A PAYER	13 835
ORG. SOC. CHARG. A PAYER	1 525
DETTES SOCIALES EXPLOIT	502
ETAT CHARGES A PAYER	1 602
Total	**24 497**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. AVANCE	26 631		
Total	**26 631**		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

SARL LEVOUX PASCAL
Société à Responsabilité Limitée au capital de 30.000 €
Siège Social : ZA des Champs du Bois 36130 DEOLS
RCS CHATEAUROUX 440.313.963

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 Septembre 2016

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 10.315,53 Euros de la manière suivante :

- Dividendes	3.000,00 Euros
- Réserve Légale	2.200,00 Euros
- Autres réserves	5.115,53 Euros.

Conformément à la loi, l'associé unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Les sommes distribuées après le 1er Janvier 2007 éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus
- 30 SEPTEMBRE 2013 - 30 SEPTEMBRE 2014 - 30 SEPTEMBRE 2015	3.400 2.800 4.500	

Certifié conforme
Le Gérant