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 03/05/2018 sous le numéro de dépôt 690

SARL LEVOUX PASCAL

ZA DES CHAMPS DU BOIS
36130 DEOLS

B-690|2018

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
REÇU
16 MARS 2018
36000 CHATEAUROUX

COMPTES ANNUELS 2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

COGEP
expertise comptable

Sommaire

Etats de synthèse 3

Bilan 4

Compte de résultat 6

Annexe 7

Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 10

Notes sur le compte de résultat 16

Autres informations 17

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etats de synthèse

COGEP
expertise comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
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	22 323	2 983	6 030
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	215 450	173 479	41 971	65 609
Autres immobilisations corporelles	240 941	132 194	108 746	121 419
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	8 915	4 450	4 465	4 465
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	491 703	333 537	158 166	197 523
Stocks				
Matières premières et autres approv.	68 002		68 002	56 604
En cours de production de biens	81 420		81 420	21 301
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 085		7 085	14 751
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 537		10 537	13 141
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 600		12 600	3 044
Autres créances	9 141		9 141	7 588
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	38 740		38 740	51 320
Charges constatées d'avance	29 220		29 220	26 631
TOTAL ACTIF CIRCULANT	256 744		256 744	194 380
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	748 447	333 537	414 910	391 903

Bilan

	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 000	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	114 639	109 524
Report à nouveau	2 366	2 366
Résultat de l'exercice	10 282	10 316
Subventions d'investissement	2 881	4 614
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	163 169	157 620
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	86 657	123 508
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	86 657	123 508
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	4 812	3 009
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 342	26 490
Personnel	22 985	24 169
Organismes sociaux	38 157	32 577
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	644	4 164
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 794	1 602
Dettes fiscales et sociales	63 580	62 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 350	18 764
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	251 741	234 283
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	414 910	391 903

Compte de résultat

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	817 860	773 305
Production stockée	60 119	-8 975
Subventions d'exploitation	1 000	8 473
Autres produits	12 833	37 817
Total	**891 811**	**810 620**
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de m.p & aut.approv.	313 759	263 417
Variation de stock (m.p.)	-11 398	-26 046
Autres achats & charges externes	199 859	227 327
Total	**502 220**	**464 698**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	4 519	4 731
Salaires et Traitements	220 646	194 470
Charges sociales	104 891	93 111
Amortissements et provisions	49 960	42 260
Autres charges	5 362	1 713
Total	**385 378**	**336 285**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 214**	**9 637**
Produits financiers	6 250	5 462
Charges financières	2 151	6 985
Résultat financier	**4 099**	**-1 523**
RESULTAT COURANT	**8 313**	**8 114**
Produits exceptionnels	1 733	3 700
Charges exceptionnelles	35	1 834
Résultat exceptionnel	**1 698**	**1 866**
Impôts sur les bénéfices	-271	-336
RESULTAT DE L'EXERCICE	**10 282**	**10 316**

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe

COGEP
expertise comptable

RL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LEVOUX PASCAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 414 910 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 282 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 11 607 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 2016 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	25 306			25 306
Immobilisations incorporelles	**26 397**			**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	215 450			215 450
- Installations générales, agencements aménagements divers	120 479	10 603		131 083
- Matériel de transport	96 776			96 776
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 082			13 082
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**445 787**	**10 603**		**456 390**
- 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	**481 100**	**10 603**		**491 703**

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		10 603		10 603
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 603		10 603
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

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	19 276	3 047		22 323
Immobilisations incorporelles	**20 367**	**3 047**		**23 414**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 841	23 638		173 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 331	10 919		48 250
- Matériel de transport	66 728	9 892		76 621
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 859	2 465		7 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**258 760**	**46 913**		**305 673**
ACTIF IMMOBILISE	**279 127**	**49 960**		**329 087**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 68 583 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	7 085	7 085	
Autres	32 278	32 278	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 220	29 220	
Total	**68 583**	**68 583**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	9 141
Total	**9 141**

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 251 741 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	86 657	28 280	58 377	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 342	42 342		
Dettes fiscales et sociales	63 580	63 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	59 162	59 162		
Produits constatés d'avance				
Total	**251 741**	**193 364**	**58 377**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 828			
(**) Dont envers les associés	4 812			

Charges à payer

	Montant
FRS FACT. NON PARVENUES	2 788
INT COURUS SUR EMPRUNTS	26
AUTRES CHARGES A PAYER	11 490
DETTES SOCIALES EXPLOIT	626
ETAT CHARGES A PAYER	1 794
Total	**16 724**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. AVANCE	29 220		
Total	29 220		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2017
TRAVAUX	817 859
TOTAL	817 860

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				12 297	12 297
Cumul exercices antérieurs				3 689	3 689
Dotations de l'exercice				2 459	2 459
Amortissements				6 148	6 148
Cumul exercices antérieurs				5 329	5 329
Exercice				3 553	3 553
Redevances payées				8 882	8 882
A un an au plus				3 553	3 553
A plus d'un an et cinq ans au plus				5 329	5 329
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				8 882	8 882
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				123	123
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				123	123
Montant pris en charge dans l'exercice				3 553	3 553

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 28 FEVRIER 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 Septembre 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 10.282,08 Euros de la manière suivante :

- Dividendes	3.000,00 Euros
- Autres réserves	7.282,08 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 2014	2.800	
- 30 SEPTEMBRE 2015	4.500	
- 30 SEPTEMBRE 2016	3.000	

Certifié conforme
Le Gérant

