RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00272
Numéro SIREN : 533 337 119
Nom ou dénomination : LEIKH

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2017 sous le numéro de dépôt B2017/002683

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... LE PUY EN VELAY

Date : 07/08/2017

195649

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/002683**
n°de gestion : **2011B00272**
n°SIREN : **533 337 119 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 07/08/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

LEIKH - Société par actions simplifiée
route du Puy Lieudit Tabagnon 43260 Saint-julien-chapteuil -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

195649

2011B00272

(1) **BILAN - ACTIF** B2017B02633 DGFiP **N° 2050 2017**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS LEIKH — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise route du Puy 43260 ST JULIEN CHAPTEUIL — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 3 3 3 3 7 1 1 9 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	8 302	AQ 8 302	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	85 300	AS 78 711	6 589
	Autres immobilisations corporelles	AT	731 429	AU 545 824	185 605
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	17 219	BI	17 219
	TOTAL (II)	BJ	842 251	BK 632 838	209 413
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	304 465	BU	304 465
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 677	BY 483	6 194
	Autres créances (3)	BZ	82 585	CA	82 585
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	456 702	CE	456 702
	Disponibilités	CF	295 343	CG	295 343
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 106	CI	22 106
	TOTAL (III)	CJ	1 167 881	CK 483	1 167 398
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 010 133	1A 633 321	1 376 812

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME AU DISQUE

GREFFE du TRIBUNAL de COMMERCE 07 AOUT 2017 43000 LE PUY

egid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS LEIKH — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 178 496)	DA	178 496
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	17 850
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	139 727
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	70 189
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	231 754
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	638 016
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	197 390
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	95 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	193
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	340 907
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 303
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	280
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	738 795
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 376 812

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	665 522
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

egid Group

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LEIKH — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 606 999	FB		FC	5 606 999	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	56 164	FH		FI	56 164	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 663 163	FK		FL	5 663 163	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 091	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 487	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 681 742	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 570 311	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 346)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 780	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	310 999	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	47 789	
	Salaires et traitements*					FY	271 817	
	Charges sociales (10)					FZ	64 041	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	115 793	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	316	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 055	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 381 558	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	300 184	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	22 573	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	22 573	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 710	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 710	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	16 863	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	317 048	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

egid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS LEIKH — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	15 964
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 714
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 678
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 714
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 714
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15 964
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	101 258
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	5 725 995
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 494 241
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	231 754

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	2 945
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	287
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	6 060
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 714	
regul compte de tiers		5 564
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 714
budget sas gel		10 400

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Cegid Group

SOCIETE : SAS LEIKH **ANNEXE DE BASE**

EXERCICE : 31 Décembre 2016

ELEMENTS		PRODUITS	NON PRODUIT	
			N/S	N/A
I	REGLES & METHODES COMPTABLES			
I - 1	. Méthodes d'évaluation	X		
I - 2	. Calcul des amortissements et provisions	X		
I - 3	. Changement de méthode	X		
I - 4	. Dérogations	X		
I - 5	. Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	X		
I - 6	. Autres éléments significatifs			X
II	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT			
II - 2	Etat de l'actif immobilisé	X		
II - 3	Etat des amortissements	X		
II - 4	Etat des provisions	X		
II - 5	Etat des échéances, des créances & dettes	X		
II - 6	Informations & commentaires sur :			
II - 6 - 1	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
II - 6 - 2	Réévaluation			X
II - 6 - 3	Frais d'établissement			X
II - 6 - 4	Frais de recherche & développement			X
II - 6 - 5	Fonds commercial			X
II - 6 - 6	Intérêts immobilisés			X
II - 6 - 7	Intérêts/éléments de l'actif circulant			X
II - 6 - 8	Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant			X
II - 6 - 9	Avances aux dirigeants			X
II - 6 - 10	Produits à recevoir	X		
II - 6 - 11	Charges à payer	X		
II - 6 - 12	Charges & produits constatés d'avance	X		
II - 6 - 13	Charges à répartir/plusieurs exercices			X
II - 6 - 14	Composition du capital social	X		
II - 6 - 15	Parts bénéficiaires			X
II - 6 - 16	Obligations convertibles			X
II - 6 - 17	Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
II - 6 - 18	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
III	ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS			
III - 7	Crédit bail			X
III - 8	Engagements financiers	X		
III - 9	Dettes garanties par des sûretés réelles	X		
III - 10	Incidences des évaluations fiscales dérogatoires			X
III - 11	Accroissement & allégement de la dette future d'impôt		X	
III - 12	Rémunération des dirigeants	X		
III - 13	Effectif moyen		X	
III - 14	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			X
III - 15	Liste des filiales et participations			X
IV	AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

SOCIETE : SAS LEIKH

Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

I-1 Méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des biens inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Stocks et en cours

Les stocks ont été inventoriés par et sous la responsabilité de l'entreprise.

Nous avons cependant veillé à ce que les méthodes utilisées ne fassent pas apparaître de survaleur.

Les frais financiers ont été exclus de la valorisation des stocks.

Les marchandises en provenance des centrales d'achats sont évaluées au dernier coût d'achat de l'exercice, la rotation des stocks permettant d'assimiler les marchandises restant au dernier jour de l'exercice aux dernières livraisons reçues.

Les marchandises en provenance d'autres fournisseurs sont évaluées, soit au dernier coût d'achat de l'exercice pour les mêmes motifs que précédemment exposés, soit en appliquant au prix de vente un coefficient tenant compte de la marge et des taxes applicables au produit considéré.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation.

La durée et les modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Installations générales, agencements	5 à 10 ans	linéaire
Matériel outillage	5 ans	linéaire
Mobilier bureau	5 ans	linéaire

Le tableau 2056 N décrit l'état de ces provisions lorsqu'elles existent.

I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode est à signaler.

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2016 a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, pour un montant total de 11 068 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE de 2015 a été utilisé pour améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Aucune autre information complémentaire ne semble devoir être donnée pour respecter le principe de l'image fidèle.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisations Corporelles	812 790	17 956	5 714	825 032
Immobilisations Financières	17 206	12		17 219
TOTAUX	**829 997**	**17 968**	**5 714**	**842 251**

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Corporelles	517 044	115 794		632 838
TOTAUX	**517 045**	**115 794**		**632 839**

Document II - 4

ETAT DES PROVISIONS

	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Provisions pour dépréciation	198	316	31	483
TOTAUX	**198**	**316**	**31**	**483**

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres	17 219		17 219
Clients	6 678	6 678	
Personnel	41	41	
Etat	23 695	23 695	
Débiteurs divers	58 850	58 850	
Charges constatées d'avance	22 106	22 106	
TOTAUX	**128 588**	**111 369**	**17 219**

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	197 391	124 310	73 080	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	340 907	340 907		
Dettes fiscales & sociales	104 304	104 304		
Groupe et associés	95 720	95 720		
Autres dettes	474	474		
TOTAUX	**738 796**	**665 716**	**73 080**	

Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 166
Valeur Mobilière de placement	6 702
TOTAUX	**53 868**

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunt et dettes financières diverses	287
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits	224
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	32 058
Dettes fiscales et sociales	36 370
TOTAUX	**68 940**

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges & produits d'exploitation	22 106	
TOTAUX	**22 106**	

Document II - 6 - 14

CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	178 496
Nombre d'actions composant le capital social	11 156
Nominal des actions	16

Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Intérêts sur emprunt	3 586
TOTAUX	3 586

Engagements reçus	Montant
Caution personnelle du dirigeant sur emprunt	106 376
TOTAUX	106 376

Document III - 9

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Postes du bilan	Montant
Nantissement du fonds de commerce	197 166
TOTAUX	197 166

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.

LEIKH

Société par Actions Simplifiée au capital de 178.496 euros
Siège social : Route du Puy - Lieudit Tabagnon

43260 SAINT JULIEN CHAPTEUIL

533 337 119 R.C.S. LE PUY EN VELAY
N° SIRET : 533 337 119 00010

GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE
07 AOUT 2017
43000 LE PUY

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2017

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, nonobstant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 qui s'élève à la somme de 231.754 euros de la manière suivante :

- Réserve spéciale « de fonds propres »	13.247 €
- Dividendes	39.046 €
- Autres réserves	179.461 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 3,50 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

EXERCICE	31 Décembre 2013	31 Décembre 2014	31 Décembre 2015
DIVIDENDE	0 €	50.202 €	0 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	47.812,50 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	0 €	2.389,50 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
Le Président

M. JEAN-JEAN

GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE
07 AOUT 2017
43000 LE PUY

LEIKH

SAS au Capital de 178 496 Euros

Route du Puy

Lieudit Tabagnon

43260 SAINT JULIEN CHAPTEUIL

RCS LE PUY EN VELAY 533 337 119

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Jérôme BOUQUET

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts du 27 mai 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société LEIKH SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de mes appréciations,

- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Jérôme BOUQUET

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La première partie de l'annexe expose les principes, règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes : immobilisations, stocks et créances.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables relatives aux informations fournies dans les notes de l'annexe concernant les éléments exposés ci-dessus. Je me suis également assuré de leur correcte application et évaluation dans les comptes sous revue.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Fait à Lyon,
Le 8 juin 2017

Jérôme BOUQUET
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

BILAN ACTIF

SAS LEIKH

Comptes au 31/12/16

EURO

RUBRIQUES	Montant brut	Amortissements	Net 31/12/16	Net 31/12/15
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	8 302	8 302		1 393
Installations techniques, Mat. Outil.	85 301	78 712	6 589	18 148
Autres immobilisations corporelles	731 430	545 824	185 605	276 205
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 219		17 219	17 206
ACTIF IMMOBILISE	842 252	632 838	209 414	312 953
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en cours de production de biens				
Stocks d'en cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	304 466		304 466	297 120
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients comptes rattachés	6 678	483	6 195	9 399
Autres créances	82 585		82 585	92 184
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	456 703		456 703	456 701
Disponibilités	295 344		295 344	453 416
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	22 106		22 106	23 038
ACTIF CIRCULANT	1 167 882	483	1 167 399	1 331 857
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursements des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 010 133	633 321	1 376 812	1 644 809

BILAN PASSIF

SAS LEIKH

Comptes au 31/12/16

EURO

RUBRIQUES	31/12/16	31/12/15
Capital social ou individuel	178 496	178 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	17 850	17 850
Réserves statutaires ou contractuelles	139 727	96 771
Réserves réglementées		
Autres réserves	70 189	319 033
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	231 754	237 563
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	638 016	849 713
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	197 391	319 058
Emprunts et dettes financières divers	95 720	94 326
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	193	124
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 907	282 055
Dettes fiscales et sociales	104 304	75 527
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 962
Autres dettes	281	6 045
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	738 796	795 096
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 376 812	1 644 809

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS LEIKH — Comptes au 31/12/16

EURO

PREMIERE PARTIE

RUBRIQUES	France	Exportation	31/12/16	31/12/15
Ventes de marchandises	5 606 999		5 606 999	5 323 698
Production vendue de biens				
Production vendue de services	56 165		56 165	59 095
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	5 663 164		5 663 164	5 382 793
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises amortissements. provisions. transferts de charges			6 092	870
Autres produits			12 487	1 829
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 681 743	5 385 492
Achats de marchandises (et droits de douane)			4 570 312	4 348 539
Variation de stock de marchandises			- 7 346	- 22 456
Achats matières premières & autres approvisionnements			4 780	2 511
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes			310 999	283 349
Impôt, taxes et versements assimilés			47 789	45 544
Salaires & traitements			271 818	232 288
Charges sociales			64 041	51 625
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 794	124 760
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			316	198
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 056	497
CHARGES D'EXPLOITATION			5 381 558	5 066 854
RESULTAT D'EXPLOITATION			300 185	318 637
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières . créances immob.				
Autres intérêts et produits assimilés			22 574	18 337
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			22 574	18 337
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 710	9 378
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.				
CHARGES FINANCIERES			5 710	9 378
RESULTAT FINANCIER			16 863	8 960
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			317 048	327 597

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS LEIKH — Comptes au 31/12/16

EURO

DEUXIEME PARTIE

RUBRIQUES	31/12/16	31/12/15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 964	12 209
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 715	
Reprises sur Provisions & transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 679	12 209
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 715	
Dotations exceptionnelles aux amortissements & provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 715	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 964	12 119
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	101 258	102 153
TOTAL des PRODUITS	5 725 995	5 416 038
TOTAL des CHARGES	5 494 241	5 178 475
BENEFICE OU PERTE	231 754	237 563

Document I

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

I-1 Méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des biens inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

Stocks et en cours

Les stocks ont été inventoriés par et sous la responsabilité de l'entreprise.

Nous avons cependant veillé à ce que les méthodes utilisées ne fassent pas apparaître de survaleur.

Les frais financiers ont été exclus de la valorisation des stocks.

Les marchandises en provenance des centrales d'achats sont évaluées au dernier coût d'achat de l'exercice, la rotation des stocks permettant d'assimiler les marchandises restant au dernier jour de l'exercice aux dernières livraisons reçues.

Les marchandises en provenance d'autres fournisseurs sont évaluées, soit au dernier coût d'achat de l'exercice pour les mêmes motifs que précédemment exposés, soit en appliquant au prix de vente un coefficient tenant compte de la marge et des taxes applicables au produit considéré.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais accessoires (droit de mutation, honoraires, frais d'acte, ...) nécessaires à la mise en état de ces biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation a été constatée chaque fois que le recouvrement des créances était compromis.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

I-2 Calcul des amortissements et des provisions

L'amortissement des actifs immobilisés est calculé sur les durées normales d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif, en conformité avec les règles et principes comptables applicables à ce jour.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été appréciés à la valeur actuelle, et ont fait si nécessaire, l'objet de provisions pour dépréciation.

La durée et les modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivants :

	DUREE	MODE
Installations générales, agencements	5 à 10 ans	linéaire
Matériel outillage	5 ans	linéaire
Mobilier bureau	5 ans	linéaire

Le tableau 2056 N décrit l'état de ces provisions lorsqu'elles existent.

I-3 Changement de méthode

Aucun changement de méthode est à signaler.

I-4 Dérogations

Aucune dérogation n'a été faite aux règles générales applicables.

I-5 Informations complémentaires

Le crédit d'Impôt Compétitivité EMPLOI (CICE) calculé au titre de l'année 2016 a fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, pour un montant total de 11 068 euros. Le CICE a été comptabilisé, comme cela est préconisé, au crédit du compte 649000 et il apparaît en diminution des frais de personnel.

Le CICE de 2015 a été utilisé pour améliorer le fonds de roulement de l'entreprise.

Aucune autre information complémentaire ne semble devoir être donnée pour respecter le principe de l'image fidèle.

Document II - 2

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Brute fin exercice
Immobilisations Corporelles	812 790	17 956	5 714	825 032
Immobilisations Financières	17 206	12		17 219
TOTAUX	**829 997**	**17 968**	**5 714**	**842 251**

Document II - 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement fin exercice
Immobilisations Corporelles	517 044	115 794		632 838
TOTAUX	**517 045**	**115 794**		**632 839**

Document II - 4

ETAT DES PROVISIONS

	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Provisions pour dépréciation	198	316	31	483
TOTAUX	**198**	**316**	**31**	**483**

Document II - 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autres	17 219		17 219
Clients	6 678	6 678	
Personnel	41	41	
Etat	23 695	23 695	
Débiteurs divers	58 850	58 850	
Charges constatées d'avance	22 106	22 106	
TOTAUX	**128 588**	**111 369**	**17 219**

DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A +1 an & 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	197 391	124 310	73 080	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	340 907	340 907		
Dettes fiscales & sociales	104 304	104 304		
Groupe et associés	95 720	95 720		
Autres dettes	474	474		
TOTAUX	**738 796**	**665 716**	**73 080**	

Document II - 6 - 10

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 166
Valeur Mobilière de placement	6 702
TOTAUX	**53 868**

Document II - 6 - 11

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunt et dettes financières diverses	287
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits	224
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	32 058
Dettes fiscales et sociales	36 370
TOTAUX	**68 940**

Document II - 6 - 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges & produits d'exploitation	22 106	
TOTAUX	**22 106**	

Document II - 6 - 14

CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	178 496
Nombre d'actions composant le capital social	11 156
Nominal des actions	16

Document III - 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Intérêts sur emprunt	3 586
TOTAUX	3 586

Engagements reçus	Montant
Caution personnelle du dirigeant sur emprunt	106 376
TOTAUX	106 376

Document III - 9

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Postes du bilan	Montant
Nantissement du fonds de commerce	197 166
TOTAUX	197 166

Document III - 12

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner des rémunérations individuelles.