RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00297
Numéro SIREN : 811 549 112
Nom ou dénomination : LNV

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2021 sous le numéro de dépôt 1687

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

LNV

Zone Artisanale Le Moulin
88200 SAINT NABORD

COPIE CONFORME



HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
4, allée Marie Berhaut

35000 *RENNES*

Tél : 02.99.30.91.23 Fax : 02.99.30.23.15
Courriel : accueil@heleos.fr
Web : http://www.heleos.com

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable 1

Bilan et Compte de résultat 2

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexes 6

Règles et méthodes comptables 7

Notes sur le bilan 9

Détail des comptes 13

Bilan détaillé 14

Compte de résultat détaillé 17

Gestion 19

Soldes intermédiaires de gestion 20

Etats fiscaux 21

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	3 985	3 985		700
Autres immobilisations corporelles	130 105	72 713	57 392	72 409
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	75		75	75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	134 165	76 698	57 467	73 184
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	25		25	
Personnel	345		345	
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 246
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 637		1 637	1 571
Autres créances	7 551		7 551	5 217
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	45 658		45 658	8 851
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	55 215		55 215	17 885
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**189 380**	**76 698**	**112 682**	**91 069**

Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000	4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	400	400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		6 844
Report à nouveau	-2 372	
Résultat de l'exercice	71	-9 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 099	2 028
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	63 304	49 083
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	63 304	49 083
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	26 478	10 524
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 518	10 005
Personnel	2 215	3 790
Organismes sociaux	1 292	1 916
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 218	1 380
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 310	1 189
Dettes fiscales et sociales	7 036	8 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	247	11 153
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	110 584	89 041
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**112 682**	**91 069**

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	203 565	100,00	239 915	100,00	-36 350	-15,15
Subventions d'exploitation	7 977	3,92			7 977	
Autres produits			1 000	0,42	-1 000	-100,00
Total	**211 542**	**103,92**	**240 915**	**100,42**	**-29 373**	**-12,19**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	113 951	55,98	134 425	56,03	-20 474	-15,23
Achats de m.p & aut.approv.	122	0,06	1 079	0,45	-957	-88,73
Autres achats & charges externes	32 613	16,02	46 537	19,40	-13 924	-29,92
Total	**146 685**	**72,06**	**182 040**	**75,88**	**-35 355**	**-19,42**
MARGE SUR M/SES & MAT	64 857	31,86	58 875	24,54	5 982	10,16
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 697	0,83	1 547	0,64	151	9,75
Salaires et Traitements	38 541	18,93	47 271	19,70	-8 730	-18,47
Charges sociales	2 836	1,39	4 647	1,94	-1 811	-38,98
Amortissements et provisions	15 717	7,72	15 848	6,61	-132	-0,83
Autres charges	244	0,12	241	0,10	3	1,15
Total	**59 034**	**29,00**	**69 554**	**28,99**	**-10 520**	**-15,12**
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 823	2,86	-10 679	-4,45	16 502	-154,53
Produits financiers	1		1			-12,50
Charges financières	859	0,42	1 631	0,68	-772	-47,32
Résultat financier	**-858**	**-0,42**	**-1 630**	**-0,68**	**772**	**-47,35**
RESULTAT COURANT	4 964	2,44	-12 309	-5,13	17 273	-140,33
Produits exceptionnels	39	0,02	4 200	1,75	-4 161	-99,08
Charges exceptionnelles	4 932	2,42	1 107	0,46	3 825	345,61
Résultat exceptionnel	**-4 894**	**-2,40**	**3 093**	**1,29**	**-7 987**	**-258,21**
RESULTAT DE L'EXERCICE	71	0,03	-9 216	-3,84	9 287	-100,77

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LNV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 112 682 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.
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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

CICE

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 985			3 985
- Installations générales, agencements aménagements divers	64 503			64 503
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 602			65 602
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**134 090**			**134 090**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	75			75
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**75**			**75**
ACTIF IMMOBILISE	**134 165**			**134 165**

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 285	700		3 985
- Installations générales, agencements aménagements divers	29 926	7 612		37 538
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 769	7 405		35 175
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**60 981**	**15 717**		**76 698**
ACTIF IMMOBILISE	**60 981**	**15 717**		**76 698**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 557 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			
Autres	9 557	9 557	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**9 557**	**9 557**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 110 584 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	63 304	43 014	20 290	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 518	13 518		
Dettes fiscales et sociales	7 036	7 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 726	26 726		
Produits constatés d'avance				
Total	**110 584**	**90 294**	**20 290**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	10 715			
(**) Dont envers les associés	26 478			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 775 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	804
Dettes provis. pr congés à payer	2 215
Charges sociales s/congés à payer	206
Paritarisme - CAP	73
Taxe d apprentissage CAP	130
Formation continue CAP	187
CET CAP	920
Total	**4 535**

LNV
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 000 euros
Siège social : Zone Artisanale Le Moulin
88200 SAINT NABORD
811549112 RCS EPINAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2021
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	70,70€
Apurement du « report à nouveau débiteur », à hauteur de	70,70€
qui s'élève ainsi à -2.301€	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

UN GERANT
NIELS VERDONK

