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 10/02/2022 sous le numéro de dépôt 611

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

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*

Tel : 02.99.30.91.23 Fax : 02.99.30.28.15
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 16

Gestion 18

Soldes intermédiaires de gestion 19

Etats fiscaux 20

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
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		
Autres immobilisations corporelles	130 105	87 461	42 644	57 392
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	91 446	42 719	57 467
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
Personnel	100		100	345
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 907		1 907	1 637
Autres créances	4 367		4 367	7 551
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	56 687		56 687	45 658
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	63 061		63 061	55 215
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**197 225**	**91 446**	**105 779**	**112 682**

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
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		
Report à nouveau	-2 301	-2 372
Résultat de l'exercice	27 087	71
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 186	2 099
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	45 066	63 304
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	45 066	63 304
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	13 110	26 478
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 918	13 518
Personnel	3 184	2 215
Organismes sociaux	1 254	1 292
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	949	2 218
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 112	1 310
Dettes fiscales et sociales	6 500	7 036
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		247
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	76 594	110 584
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**105 779**	**112 682**

Compte de résultat

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	176 989	100,00	203 565	100,00	-26 576	-13,06
Subventions d'exploitation	44 195	24,97	7 977	3,92	36 218	454,03
Autres produits	3				3	
Total	**221 186**	**124,97**	**211 542**	**103,92**	**9 645**	**4,56**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	98 940	55,90	113 951	55,98	-15 011	-13,17
Achats de m.p & aut.approv.	363	0,20	122	0,06	241	198,27
Autres achats & charges externes	40 697	22,99	32 613	16,02	8 085	24,79
Total	**140 000**	**79,10**	**146 685**	**72,06**	**-6 685**	**-4,56**
MARGE SUR M/SES & MAT	81 187	45,87	64 857	31,86	16 330	25,18
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 616	0,91	1 697	0,83	-82	-4,81
Salaires et Traitements	35 717	20,18	38 541	18,93	-2 824	-7,33
Charges sociales	1 819	1,03	2 836	1,39	-1 016	-35,84
Amortissements et provisions	14 748	8,33	15 717	7,72	-968	-6,16
Autres charges	36	0,02	244	0,12	-207	-85,07
Total	**53 937**	**30,47**	**59 034**	**29,00**	**-5 098**	**-8,64**
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 250	15,40	5 823	2,86	21 427	367,99
Produits financiers	1		1			
Charges financières	1 636	0,92	859	0,42	776	90,34
Résultat financier	**-1 635**	**-0,92**	**-858**	**-0,42**	**-776**	**90,46**
RESULTAT COURANT	25 615	14,47	4 964	2,44	20 651	415,98
Produits exceptionnels	1 891	1,07	39	0,02	1 852	NS
Charges exceptionnelles	419	0,24	4 932	2,42	-4 513	-91,50
Résultat exceptionnel	**1 472**	**0,83**	**-4 894**	**-2,40**	**6 365**	**-130,07**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**27 087**	**15,30**	**71**	**0,03**	**27 016**	**NS**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL LNV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 105 779 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 27 087 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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	3 985			3 985
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 538	7 612		45 150
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 175	7 137		42 311
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**76 698**	**14 748**		**91 446**
ACTIF IMMOBILISE	**76 698**	**14 748**		**91 446**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 374 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	6 374	6 374	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**6 374**	**6 374**	
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 76 594 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	45 066	39 946	5 121	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 918	11 918		
Dettes fiscales et sociales	6 500	6 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 110	13 110		
Produits constatés d'avance				
Total	**76 594**	**71 473**	**5 121**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	18 238			
(**) Dont envers les associés	13 110			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 975 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	917
Associés - intérêts courus	135
Dettes provis. pr congés à payer	3 184
Charges sociales s/congés à payer	238
Paritarisme - CAP	75
Taxe d apprentissage CAP	85
Formation continue CAP	59
CET CAP	893
Total	**5 587**

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 12 JANVIER 2022
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 27.087 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	27 086,98€
Apurement du « report à nouveau débiteur » de	2.301,41€
Affectation du solde aux « Autres réserves », soit	24.785,57€

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

UN GERANT
NIELS VERDONK

