

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01802 Numéro SIREN : 878 703 198 Nom ou dénomination : LUCOTO DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000722

Certifiés conformes
signature :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by a series of loops and a vertical line extending downwards.

SARL LUCOTO DISTRIBUTION

Etats Greffe
Bilan au 30/11/2020

RUE DES FRERES LUMIERES

74600 SEYNOD

SIRET : 87870319800019

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2020	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 489	1 489		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 053		4 053	
TOTAL (I)	5 542	1 489	4 053	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	444 489	16 706	427 783	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	19 131	11 072	8 059	
Autres	31 791		31 791	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	313 028		313 028	
Charges constatées d'avance	7 940		7 940	
TOTAL (II)	816 380	27 778	788 602	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	821 921	29 267	792 655	

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 30/11/2020	
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 500	7 500
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		116 175
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)		123 675
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		200 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		348 956
Dettes fiscales et sociales		120 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)		668 979
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)		792 655
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2019 au 30/11/2020			
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 935 323		2 935 323	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 955		11 955	
Chiffre d'affaires Net	2 947 277		2 947 277	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			540 782	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 289	
Autres produits			135	
		TOTAL (I)	3 489 483	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 112 692	
Variation de stocks (marchandises)			-444 489	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			252 130	
Impôts, taxes et versements assimilés			21 860	
Salaires et traitements			295 505	
Charges sociales			87 534	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 489	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			27 778	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			487	
		TOTAL (II)	3 354 984	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			134 499	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			129	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	129	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			104	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	104	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			25	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			134 524	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2019

Au 30/11/2020

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	20 347
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	

TOTAL (VII)	20 347
----------------------	---------------

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	319
Sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	

TOTAL (VIII)	319
-----------------------	------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	20 028
---	---------------

Participations des salariés (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	38 376

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 509 959
---	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 393 783
---	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	116 175
---	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 novembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :
- Décalages pour le versement des cotisations sociales pour la période de mars 2020,
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 200 K€
- Abandon de créances de l'enseigne de 20 K€.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	4	
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	11	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	10.00000	7 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	750	10.00000	7 500

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	4 257
TOTAL	4 257

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
C.S.F. ABANDON DE CREANCES	20 063
TOTAL	20 063

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 489
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 489
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			4 053
TOTAL			4 053
TOTAL GENERAL			5 542
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 489
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 489
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			4 053
TOTAL			4 053
TOTAL GENERAL			5 542

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		1 489		1 489
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers				
		1 489		1 489
TOTAL GENERAL		1 489		1 489

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)	
Autres postes d'immo. incorp. (II)	
TOTAL	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains	
Constructions sur sol propre	
Constructions sur sol d'autrui	
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.	
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	
Matériel de transport	
Mat. de bureau, informatique, mobilier	
Emballages récup. et divers.	
TOTAL	

Frais d'acquisition de titres de participations	
TOTAL GENERAL	
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		27 778			27 778
TOTAL GENERAL (I+II+III)		27 778			27 778
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		27 778			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 053		4 053
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	12 245	12 245	
Autres créances clients	6 886	6 886	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 064	3 064	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	28 728	28 728	
Charges constatées d'avance	7 940	7 940	
TOTAL	62 916	58 863	4 053

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	200 000	200 000		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	348 956	348 956		
Personnel et comptes rattachés	20 493	20 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 048	40 048		
Impôts sur les bénéfices	38 376	38 376		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 421	10 421		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 686	10 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	668 979	668 979		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

200 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 719.55	
Dettes fiscales et sociales	54 563.45	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 283.00	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 719.55	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	36 719.55	
Dettes fiscales et sociales	54 563.45	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	15 646.65	
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	4 846.46	
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	4 157.31	
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	1 938.58	
43863100 URSSAF TNS	14 999.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	1 533.37	
43865000 FORMATION CONTINUE	1 301.02	
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	252.06	
44862000 CET	9 889.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 283.00	

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2020	
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	7 940	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 940	

LUCOTO DISTRIBUTION
Société à Responsabilité Limitée au capital de 7 500 euros
Siège social : 7 RUE DES FRÈRES LUMIÈRE, ZI DES CÉSARDES
74600 SEYNOD
878 703 198 RCS ANNECY

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MAI 2021
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2020**

... /

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2020 s'élevant à 116 175,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice 116 175,27 euros
Réserve légale pour qu'elle soit intégralement dotée 750,00 euros
Le solde, en totalité au compte « autres réserves » 115 425,27 euros

L'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la Société.

/...

Certifié Conforme

Le Gérant

