RCS : NEVERS
Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00331
Numéro SIREN : 833 198 765
Nom ou dénomination : LOUNA

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2020 sous le numéro de dépôt 1899

SARL LOUNA

Rue Père Charles de Foucault
58000 NEVERS

SIRET : 833 198 765 00012

ETATS GREFFE

au 30 novembre 2019

A signer et certifier conforme :

Certifié conforme

LOUNA

N°2050 - 2019

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/11/2019

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/11/2019 ③	Net 30/11/2018 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
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			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 711	AS	1 385	3 326	1 577
Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	4 566	BI		4 566	4 566
TOTAL II	BJ	**9 277**	BK	**1 385**	**7 892**	6 143
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
- de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	428 068	BU	6 416	421 652	488 567
Avances et acomptes sur commandes	BV	-50	BW		-50	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	112 758	BY	31 550	81 208	135 668
Autres créances (3)	BZ	170 105	CA		170 105	133 657
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	769	CG		769	629
Charges constatées d'avance (3)	CH	8 205	CI		8 205	3 447
TOTAL III	CJ	**719 855**	CK	**37 966**	**681 889**	761 967
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**729 132**	IA	**39 351**	**689 781**	768 110

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

				Net 30/11/2019	Net 30/11/2018
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	7 500	DA	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	750	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1			DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ			DG	28 337	
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-32 122	29 087
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	4 465	36 587
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	29 409	63 662
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI			DV		1 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	593 542	589 400
Dettes fiscales et sociales			DY	57 994	75 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	4 371	1 589
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	685 315	731 523
Ecarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			EE	**689 781**	**768 110**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	685 315	731 523
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	29 409	63 662

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/11/2018
Ventes de marchandises	FA	4 718 706	FB		FC	4 718 706	4 679 151
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	8 773	FH		FI	8 773	5 840
Chiffre d'affaires nets	FJ	4 727 480	FK		FL	4 727 480	4 684 991
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	4 682	22 927
Autres produits (1) (11)					FQ	11	2
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 732 173	4 708 920
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	3 953 855	4 424 550
Variation de stock (marchandises)					FT	64 850	-492 918
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	350 321	323 134
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	20 367	19 679
Salaires et traitements					FY	277 276	287 509
Charges sociales (10)					FZ	81 256	78 896
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	989	396
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	8 746	33 900
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	2 977	585
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	4 760 638	4 675 732
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-28 465**	**33 188**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
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		
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		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 999	
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	1 999	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-1 999**	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-30 464**	**33 188**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/11/2019 Néant ☐

		30/11/2019	30/11/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	144	241
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**144**	**241**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 202	1 735
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**2 202**	**1 735**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-2 058**	**-1 494**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	-400	2 606
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**4 732 317**	**4 709 160**
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**4 764 439**	**4 680 073**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**-32 122**	**29 087**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1		22 927
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	12 677	12 716
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	244	552
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		obligatoires A9	12 677

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels de gestion		144
Charges exceptionnelles de gestion	2 202	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 689 781 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -32 122 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

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.

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.

Stocks

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

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2019 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 13 881 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 1 226 €.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations 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.		1 973		2 738
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	1 973		2 738
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 566		
	TOTAL	4 566		
	TOTAL GENERAL	6 539		2 738

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. 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.			4 711	
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			4 711	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 566	
TOTAL			4 566	
TOTAL GENERAL			9 277	

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.	396	989		1 385
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers				
	396	989		1 385
TOTAL GENERAL	396	989		1 385

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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			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	4 351	2 065			6 416
Sur comptes clients	29 549	37 962	35 961		31 550
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	33 900	40 027	35 961		37 966
TOTAL GENERAL (I+II+III)	33 900	40 027	35 961		37 966
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		40 027	4 681		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		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	4 566		4 566
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	35 044	35 044	
Autres créances clients	77 714	77 714	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313	313	
Impôts sur les bénéfices	14 281	14 281	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 205	45 205	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	110 306	110 306	
Charges constatées d'avance	8 205	8 205	
TOTAL	295 634	291 068	4 566

(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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	29 409	29 409		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	593 542	593 542		
Personnel et comptes rattachés	21 925	21 925		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 894	13 894		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 815	14 815		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 360	7 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 371	4 371		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	685 315	685 315		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques -1 500

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	36 587
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	36 587
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	36 587
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	29 087
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-29 087
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	36 587
Résultat de l'exercice	-32 122
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	4 465

LOUNA
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 4 rue du Père Charles de Foucault
58000 NEVERS
833 198 765 RCS NEVERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 MAI 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2019 s'élevant à 32 121,66 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... -32 121,66 euros

au compte "autres réserves" afin d'apurer en partie la perte de l'exercice .... -28 337,15 euros

Le solde ..... -3 784,51 euros
En totalité au compte "report à nouveau

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance
M. Jérémy CHAMBET

