

SASU LOUBIANA

Sommaire

Bilan	1/2
Compte de résultat	3/4
Préambule	5/6
Notes sur le bilan actif	7
Notes sur le bilan passif	8
Notes sur le compte de résultat	9
Autres informations	10
Charges et produits	11

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 309	38 569	740	1 550	- 810	
Autres immobilisations corporelles	119 980	118 199	1 781	2 381	- 600	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations				20 000	- 20 000	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 750		12 750	12 750		
TOTAL (I)	172 039	156 768	15 271	36 680	- 21 409	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	142 207	80 000	62 207	69 326	- 7 119	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	25 885		25 885	10 220	15 665	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 481		119 481	109 473	10 008	
. Autres	43 531		43 531	4 131	39 400	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	683 890		683 890	761 396	- 77 506	
Disponibilités	72 696		72 696	44 436	28 260	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	6 215		6 215	25 934	- 19 719	
TOTAL (II)	1 093 905	80 000	1 013 905	1 024 917	- 11 012	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 265 944	236 768	1 029 175	1 061 597	- 32 422	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	37 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 700	3 700	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	166 661	172 989	- 6 328
Résultat de l'exercice	5 534	8 672	- 3 138
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	212 895	222 361	- 9 466
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	396 516	388 581	7 935
TOTAL (III)	396 516	388 581	7 935
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		15 702	- 15 702
. Découverts, concours bancaires	217	102	115
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		24 158	- 24 158
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 697	33 092	21 605
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	11 216	33 069	- 21 853
. Organismes sociaux	41 011	87 536	- 46 525
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 925	0	2 925
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 300	3 786	- 2 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	308 398	253 211	55 187
TOTAL (IV)	419 764	450 655	- 30 891
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 029 175	1 061 597	- 32 422

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	909 682		909 682	832 700	76 982	9,24
Chiffres d'affaires Nets	909 682		909 682	832 700	76 982	9,24
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				750	- 750	-100
Autres produits			298		298	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			909 980	833 450	76 530	9,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			265 600	227 822	37 778	16,58
Impôts, taxes et versements assimilés			7 049	5 283	1 766	33,43
Salaires et traitements			406 027	400 669	5 358	1,34
Charges sociales			151 488	151 908	- 420	-0,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 364	1 825	539	29,53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			80 000		80 000	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 970	6 281	- 2 311	-36,79
Total des charges d'exploitation (II)			916 498	793 789	122 709	15,46
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-6 517	39 661	- 46 178	116,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				631	- 631	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			28 269	30 048	- 1 779	-5,92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			28 269	30 680	- 2 411	-7,86
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			308	1 071	- 763	-71,24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			308	1 071	- 763	-71,24
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			27 961	29 609	- 1 648	-5,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			21 444	69 270	- 47 826	-69,04

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 142	3	1 139	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 000		11 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	12 142	3	12 139	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116	152	- 36	-23,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 000		20 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 935	60 448	- 52 513	-86,87
Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 051	60 600	- 32 549	-53,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 910	-60 597	44 687	73,74
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	950 391	864 132	86 259	9,98
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	944 857	855 460	89 397	10,45
RESULTAT NET	5 534	8 672	- 3 138	-36,19
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 029 175,26 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 534,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2015 par le président.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Autres éléments significatifs de l'exercice**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

-

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 15 665€

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de garantie en matière de recouvrement des redressements fiscaux contestés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Par ailleurs, la Société continue le contentieux dans le cadre d'un contrôle fiscal portant sur le taux de TVA appliquée par notre société. En effet, nous avons considéré que nous relevions du taux réduit de la presse à 2,1%.

L'administration a souhaité nous redresser sur ce point car elle considère, nous semble-t-il à tort, que nous relevons au taux normal.

Néanmoins et afin d'être prudent, nous avons pour ce point constaté une nouvelle provision pour risques de 7 935€, passant le cumul de ces provisions de 388 581€ à 396 516€.

De surcroît, nous avons donné en garantie à l'administration pour ce litige, notre fonds de commerce.

Néanmoins, le législateur a confirmé notre position initiale en ramenant le taux de tva à 2.1% pour la presse en ligne et ce à compter du 01/02/2014. Il est probable que l'Administration sera amenée à revoir sa position pour le passé.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 172 039 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	158 334	955		159 289
Immobilisations financières	32 750		20 000	12 750
TOTAL	191 084	955	20 000	172 039

Amortissements et provisions d'actif = 156 768 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	154 404	2 364		156 768
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	154 404	2 364		156 768

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel de studio	39 309	0	39 309	Non amortiss.
Inst.agenc.divers	98 143	0	98 143	Non amortiss.
Mat.bureau & informat	20 072	0	20 072	Non amortiss.
Mobilier	1 764	0	1 764	Non amortiss.
TOTAL	159 289		159 289	

Etat des créances = 350 069 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 750		12 750
Actif circulant & charges d'avance	337 319	337 319	
TOTAL	350 069	337 319	12 750

Provisions pour dépréciation = 80 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		80 000			80 000
Comptes financiers					
TOTAL		80 000			80 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 644 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	4 644
TOTAL	4 644

Charges constatées d'avance = 6 215 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 37 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3700	10,00	37 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3700	10,00	37 000

Provisions = 396 516 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	388 581	7 935			396 516
TOTAL	388 581	7 935			396 516

Etat des dettes = 419 764 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	217	217		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	54 697	54 697		
Dettes fiscales & sociales	56 452	56 452		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	308 398	308 398		
TOTAL	419 764	419 764		

Charges à payer par postes du bilan = 34 756 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	217
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 249
Dettes fiscales & sociales	22 290
Autres dettes	
TOTAL	34 756

Produits constatés d'avance = 308 398 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 909 682 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	909 682	100,00 %
TOTAL	909 682	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 644 E

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Banques prod. a rece(518700)</i>	4 644
TOTAL	4 644

Charges constatées d'avance = 6 215 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d'av(486000)</i>	6 215
TOTAL	6 215

Charges à payer = 34 756 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets cou(518600)</i>	217
TOTAL	217

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non par(408100)</i>	12 249
TOTAL	12 249

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer(428200)</i>	11 216
<i>Org.soc. ch/conges a(438200)</i>	4 704
<i>Org.soc. charges a p(438600)</i>	5 070
<i>Etat autres ch. a pa(448600)</i>	1 300
TOTAL	22 290

Produits constatés d'avance = 308 398 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prod.constates d'ava(487000)</i>	308 398
TOTAL	308 398