

SASU LOUBIANA

**Comptes annuels de l'exercice social clos
le 31/12/2013**

Sommaire

Bilan		1
	<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
	<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
	<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
	<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
	<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
	<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
	<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat		3
Compte de résultat		Erreur ! Signet non défini.
Préambule		5
Notes sur le bilan actif		7
Notes sur le bilan passif		8
Notes sur le compte de résultat		9
Autres informations		12
Charges et produits		13

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (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	37 759	1 550	2 359	- 809	
Autres immobilisations corporelles	119 025	116 645	2 381	1 740	641	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	20 000		20 000	20 000		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 750		12 750	12 750		
TOTAL (I)	191 084	154 404	36 680	36 849	- 169	
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	69 326		69 326	28 851	40 475	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 220		10 220		10 220	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	109 473		109 473	92 574	16 899	
. Autres	4 131		4 131	7 103	- 2 972	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	761 396		761 396	743 126	18 270	
Disponibilités	44 436		44 436	33 163	11 273	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	25 934		25 934	23 421	2 513	
TOTAL (II)	1 024 917		1 024 917	928 237	96 680	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 216 001	154 404	1 061 597	965 086	96 511	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	37 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 700	3 700	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	172 989	164 814	8 175
Résultat de l'exercice	8 672	10 765	- 2 093
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	222 361	216 279	6 082
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	388 581	328 133	60 448
TOTAL (III)	388 581	328 133	60 448
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	15 702	33 842	- 18 140
. Découverts, concours bancaires	102	284	- 182
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	24 158	13 401	10 757
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 092	37 392	- 4 300
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	33 069	29 814	3 255
. Organismes sociaux	87 536	44 614	42 922
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0	531	- 531
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 786	1 500	2 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	253 211	259 296	- 6 085
TOTAL (IV)	450 655	420 674	29 981
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 061 597	965 086	96 511

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	832 700		832 700	912 576	- 79 876	-8,75
Chiffres d'affaires Nets	832 700		832 700	912 576	- 79 876	-8,75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			750	46	704	N/S
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			833 450	912 622	- 79 172	-8,68
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			227 822	245 109	- 17 287	-7,05
Impôts, taxes et versements assimilés			5 283	8 607	- 3 324	-38,62
Salaires et traitements			400 669	412 922	- 12 253	-2,97
Charges sociales			151 908	155 653	- 3 745	-2,41
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 825	28 639	- 26 814	-93,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 281	33 315	- 27 034	-81,15
Total des charges d'exploitation (II)			793 789	884 246	- 90 457	-10,23
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			39 661	28 376	11 285	39,77
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	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			30 048	25 283	4 765	18,85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			30 680	25 283	5 397	21,35
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 071	1 820	- 749	-41,15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			1 071	1 820	- 749	-41,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			29 609	23 464	6 145	26,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			69 270	51 840	17 430	33,62

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	85	- 82	-96,47
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3	85	- 82	-96,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	152		152	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	60 448	41 159	19 289	46,86
Total des charges exceptionnelles (VIII)	60 600	41 159	19 441	47,23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-60 597	-41 074	- 19 523	47,53
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	864 132	937 990	- 73 858	-7,87
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	855 460	927 225	- 71 765	-7,74
RESULTAT NET	8 672	10 765	- 2 093	-19,44
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 061 597,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 672,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2014 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.

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),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

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

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 191 084 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	156 678			158 334
Immobilisations financières	32 750			32 750
TOTAL	189 428			191 084

Amortissements et provisions d'actif = 154 404 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	152 578	1 656		154 404
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	152 578	1 656		154 404

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de studio	39 309	37 759	1 550	3 ans
Inst.agenc.divers	98 143	97 301	842	3 à 5 ans
Mat.bureau &informat	19 118	17 579	1 538	3 ans
Mobilier	1 764	1 764	0	3 ans
TOTAL	158 334	154 404	3 931	

Etat des créances = 231 835 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	219 085	219 085	
TOTAL	231 835	219 085	12 750

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 440 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	5 440
TOTAL	5 440

Charges constatées d'avance = 25 934 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 = 388 581 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	328 133	60 448			388 581
TOTAL	328 133	60 448			388 581

Etat des dettes = 450 655 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 803	15 803		
Dettes financières diverses	24 158	24 158		
Fournisseurs	33 092	33 092		
Dettes fiscales & sociales	124 391	124 391		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	253 211	253 211		
TOTAL	450 655	450 655		

Charges à payer par postes du bilan = 65 080 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	102
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	16 295
Dettes fiscales & sociales	48 683
Autres dettes	
TOTAL	65 080

Produits constatés d'avance = 253 211 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que d'abonnements restant à servir de notre revue

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 832 700 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	832 700	100,00 %
TOTAL	832 700	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.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 500
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 500

Charges et produits

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

Produits à recevoir = 5 440 E

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Banques prod. a rece(518700)</i>	5 440
TOTAL	5 440

Charges constatées d'avance = 25 934 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat.d'ava(486000)</i>	25 934
TOTAL	25 934

Charges à payer = 65 080 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Banques interets cou(518600)</i>	102
TOTAL	102

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non par(408100)</i>	16 295
TOTAL	16 295

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer(428200)</i>	23 357
<i>Interessement à payer(428610)</i>	9 712
<i>Org.soc. ch/ congés a(438200)</i>	9 340
<i>Org.soc. charges a p(438600)</i>	2 488
<i>Etat autres ch. a pa(448600)</i>	3 786
TOTAL	48 683

Produits constatés d'avance = 253 211 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prod.constates d'ava(487000)</i>	253 211
TOTAL	253 211