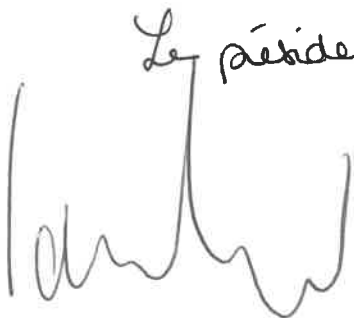


Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 07/11/2024 - B2024/005358 - 1977 B 00002 - 309 047 512 - LINOSSIER OPTIQUE
SURDITE

Comptes annuels

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Pour copie certifiée
conforme à l'original
Le président



LINOSSIER OPTIQUE SURDITE

37 Bis Place DU BREUIL
43000 LE PUY EN VELAY

APE : 4778A -
Siret : 30904751200012

mazars

MAZARS ENTREPRENEURS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
20 Rue de la Gazelle

43000 LE PUY EN VELAY

Tél : 0471054400

Fax : 0471038176

Courriel : secretariatlepu@mazars.fr

Web : <http://www.mazars.fr>

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	21

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	7 086	7 086		
Fonds commercial (1)	375 310		375 310	343 010
Autres immobilisations incorporelles	9 400		9 400	9 400
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 077	39 164	8 913	7 775
Autres immobilisations corporelles	322 733	290 133	32 600	32 214
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	186 063		186 063	198 571
Autres immobilisations financières	90		90	90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	948 760	336 383	612 377	591 060
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	114 756	8 202	106 555	105 382
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 228	282	13 946	18 878
Autres créances	27 840		27 840	18 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	494 791		494 791	541 447
Charges constatées d'avance (3)	5 009		5 009	4 532
TOTAL ACTIF CIRCULANT	656 625	8 484	648 141	689 219
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 605 384	344 867	1 260 518	1 280 279
(1) Dont droit au bail			32 300	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	227 598	227 598
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	72 045	72 045
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	787 955	735 755
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	56 141	92 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 143 739	1 127 622
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 006	50 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	123	45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 515	35 424
Dettes fiscales et sociales	47 135	65 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 640
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	116 779	152 657
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 260 518	1 280 279
(1) Dont à plus d'un an (a)	26 452	45 834
(1) Dont à moins d'un an (a)	90 326	106 823
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LINOSSIER OPTIQUE SURDITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 1 260 518 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 56 141 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/12/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a fait l'acquisition d'un droit au bail au 37 place du Breuil. Le local est attenant au magasin d'optique. Des travaux seront réalisés afin d'agrandir et optimiser la surface commerciale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	343 010	32 300		375 310
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 486			16 486
Immobilisations incorporelles	359 496	32 300		391 796
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 814	3 264		48 077
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 543	8 377		193 919
- Matériel de transport	48 714			48 714
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 392	6 708		80 100
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	352 462	18 348		370 810
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	198 661		12 508	186 153
Immobilisations financières	198 661		12 508	186 153
ACTIF IMMOBILISE	910 619	50 648	12 508	948 760

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	32 300	18 348		50 648
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	32 300	18 348		50 648
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			12 508	12 508
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			12 508	12 508

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	38 112
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	304 898
Total	343 010

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 086			7 086
Immobilisations incorporelles	7 086			7 086
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 039	2 126		39 164
- Installations générales, agencements aménagements divers	170 193	4 542		174 735
- Matériel de transport	38 284	7 614		45 899
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 957	2 542		69 499
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	312 473	16 824		329 297
ACTIF IMMOBILISE	319 559	16 824		336 383

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 233 231 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 :	186 153		186 153
Prêts	186 063		186 063
Autres	90		90
Créances de l'actif circulant :	47 078	47 078	
Créances Clients et Comptes rattachés	14 228	14 228	
Autres	27 840	27 840	
Charges constatées d'avance	5 009	5 009	
Total	233 231	47 078	186 153
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 508		

Produits à recevoir

	Montant
INT COUR/PRETS	2 479
RAB REM RIST A OBTENIR	10 000
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	350
Total	12 829

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 227 598,00 euros décomposé en 3 596 titres d'une valeur nominale de 63,29 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 596	63,29
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 596	63,29

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 116 779 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 et à 5 ans au plus	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	43 006	16 554	26 452	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	123	123		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 515	26 515		
Dettes fiscales et sociales	47 135	47 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	116 779	90 326	26 452	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 994			
(**) Dont envers Groupe et associés	123			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 123 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	38 705		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	38 705		

L'emprunt PGE souscrit pour 50 000 € est garanti à hauteur de 90 % par l'Etat.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 284
CONGES A PAYER	12 043
ORG.SOC. CH/CONGES PAYES	3 642
ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 367
Total	24 335

**LINOSSIER OPTIQUE SURDITE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 227 598 EUROS
37 BIS PLACE DU BREUIL
43000 LE PUY EN VELAY
309047512 RCS LE PUY EN VELAY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 MARS 2023**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 56 140,64 euros de la manière suivante :

- Une somme de 56 140.64 €
Affectée en totalité au compte " Autres réserves ".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30/09/2021	40 023,48	11,13	40 023,48	0,00
30/09/2020	27 005,96	7,51	27 005,96	0,00
30/09/2019	0,00	0,00	0,00	0,00

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 MARS 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

*POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT*

