Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 20/08/2018 au 30/06/2019

Activité principale de l'entreprise : Hôtel café restaurant

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à ST MARTIN
Le 07/02/2020

Blandine SERRE
Expert Comptable

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

COMPTES ANNUELS du 20/08/2018 au 30/06/2019

	Pages
- Attestation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
- Annexe	10 à 14
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	15 et 16
- Liasse 2067	17
- Liasses 2033-A à 2033-F	18 à 23
DOSSIER DE GESTION	
- Bilan synthétique	24
- Soldes intermédiaires de gestion	25
- Ratios	26
- Ratios de rentabilité et de structure	27
- Ratios de gestion	28

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société LIOPA
99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

pour l'exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels, sous réserve de l'incidence de l'absence de procédures formelles de controle interne des achats et des ventes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	331 967 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	487 755 Euros
- Résultat net comptable,	68 249 Euros

Fait à ST MARTIN
Le 04/11/2019

Blandine SERRE
Expert Comptable

Signé électroniquement le 25/10/2023 par
Blandine Serre



Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

COMPTES ANNUELS

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

BILAN ACTIF

	ACTIF	30/06/2019 11 mois		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)	121 260		121 260
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	75 467	21 619	53 848
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations	150		150
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Total II	196 877	21 619	175 258
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**			
	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			
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés			
	Autres créances			
	Capital souscrit - appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	156 709		156 709
	Charges constatées d'avance (3)			
	Total III	156 709		156 709
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	353 586	21 619	331 967

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	30/06/2019 11 mois
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000)	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Réserve légale	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	68 249
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Total I	71 249
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Total II	
PROVISIONS	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total III	
DETTES (1)	**Dettes financières**	
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	
	Concours bancaires courants	
	Emprunts et dettes financières diverses	27 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes d'exploitation	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 274
	Dettes fiscales et sociales	39 430
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 000
	Autres dettes	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	
	Total IV	260 718
	Ecarts de conversion passif (V)	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	331 967

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 260 718

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019 11 mois		
	France	**Exportation**	**Total**
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	487 755		487 755
Production vendue de services			
Chiffre d'affaires NET	487 755		487 755
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			33
Total des Produits d'exploitation (I)			487 787
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			126 548
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 873
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			81 165
Impôts, taxes et versements assimilés			2 642
Salaires et traitements			66 820
Charges sociales			6 091
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 619
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			112
Total des Charges d'exploitation (II)			408 870
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			78 917
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019 11 mois
Produits financiers	
Produits financiers de participations (3)	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
Différences positives de change	3 607
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total V	3 607
Charges financieres	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	235
Différences négatives de change	1 978
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	2 213
2. Résultat financier (V-VI)	1 394
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	80 311
Produits exceptionnels	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
Total VII	
Charges exceptionnelles	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Total VIII	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	12 062
Total des produits (I+III+V+VII)	491 394
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	423 145
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	68 249

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 11 mois	% Bilan
FONDS COMMERCIAL		121 260.00	36.53
20700000	Fond Commercial	121 260.00	36.53
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		53 848.02	16.22
21820000	Matériel de transport	16 000.00	4.82
21830000	Matériel bureau & informatique	727.02	0.22
21840000	Mobilier	58 740.00	17.69
28182000	Amort. matériel de transport	912.00-	0.27-
28183000	Amort. matériel bureau & infor	429.00-	0.13-
28184000	Amort. mobilier	20 278.00-	6.11-
AUTRES PARTICIPATIONS		150.00	0.05
26180000	Autres titres de participation	150.00	0.05
Total II		175 258.02	52.79
DISPONIBILITES		156 709.28	47.21
51200000	Crédit Mutuel €- 00021221302	113 366.25	34.15
51240000	Banque $- 00021221304	1 692.19	0.51
53000000	Caisse en euros	41 650.84	12.55
Total III		156 709.28	47.21
TOTAL GENERAL		331 967.30	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% Bilan
CAPITAL	3 000.00	0.90
10130000 Capital appelé versé	3 000.00	0.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	68 249.05	20.56
Total I	71 249.05	21.46
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	27 014.55	8.14
45510000 C/Courant Ass. LELOUP VICTOR	15 522.56	4.68
45512000 C/C Assoc. DARTHOS Martin	11 491.99	3.46
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 274.15	10.93
40100000 Collectif fournisseurs	36 274.15	10.93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 429.55	11.88
42100000 Rémunération dues	4 732.53	1.43
42820000 Personnel CP déductibles	2 957.18	0.89
43100000 Sécurité Sociale	2 845.91	0.86
43300000 Caisse de retraite	1 198.19	0.36
43600000 Mutuelle KLESIA	688.36	0.21
43720000 Taxe apprentissage	175.14	0.05
43730000 Formation Continue	422.97	0.13
43820000 Charges CP déductibles	475.76	0.14
44410000 Etat, Impôts société	12 062.20	3.63
44570000 TGCA	13 871.31	4.18
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	158 000.00	47.60
40400000 Fournisseurs d'immobilisation	158 000.00	47.60
Total IV	260 718.25	78.54
TOTAL GENERAL	331 967.30	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	487 754.74	100.00
70100000 Ventes produits finis 1	487 754.74	100.00
Chiffre d'affaires NET	487 754.74	100.00
AUTRES PRODUITS	32.50	0.01
75800000 Produits divers de gestion	32.50	0.01
Total des Produits d'exploitation	487 787.24	100.01
ACHATS DE MARCHANDISES	126 548.34	25.95
60700000 Achat de marchandises	126 548.34	25.95
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	103 873.36	21.30
60100000 Achat mat 1e Prod Alimentaire	103 873.36	21.30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	81 164.79	16.64
60400000 Achats études prestation serv.	890.65	0.18
60500000 Achat de mat. équip.travaux	9 880.26	2.03
60600000 Achats non stock de mat&fourni	2 943.38	0.60
60610000 E.D.F	75.39	0.02
60613000 Eau	2 152.93	0.44
60617000 Carburant	368.89	0.08
60632000 Produits d'entretien	6 977.95	1.43
60633000 Fourn. d'atelier- pt équipemt	4 366.72	0.90
60634000 Petit materiel de restauration	18 435.06	3.78
60640000 Fournitures de bureau	2 613.31	0.54
60680000 Vêtement de travail	5 383.70	1.10
60840000 Transport sur achats	90.48	0.02
61320000 Location immobil. longue durée	8 950.00	1.83
61520000 E.R matériel & outillage	245.00	0.05
61530000 E.R. matériel de transport	8.00	0.00
61550000 E.R. mobilier & matériel burea	125.00	0.03
61560000 Maintenance	2 831.24	0.58
62260000 Honoraires	3 022.98	0.62
62310000 Annonces et insertions	255.60	0.05
62315000 Affichage	947.16	0.19
62360000 Catalogues et imprimés	1 011.53	0.21
62375000 Fleurs, décoration	283.46	0.06
62380000 Dons pourboires	400.00	0.08
62410000 Transport sur achats	1 199.93	0.25
62570000 Réceptions	3 559.63	0.73
62610000 Téléphone	420.58	0.09
62630000 Internet	174.50	0.04
62710000 Frais Bancaire	217.53	0.04
62780000 Frais, comm / prest.service	3 333.93	0.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 641.83	0.54
63120000 Taxe apprentissage	175.14	0.04
63330000 Form.continue autre org.	422.97	0.09
63520000 Prorata Tgca non récupérable	2 043.72	0.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
SALAIRES ET TRAITEMENTS	66 819.51	13.70
64110000 Salaires Bruts	33 262.33	6.82
64120000 Salaires congés à payer	2 957.18	0.61
64400000 Remuneration LELOUP VICTOR	15 300.00	3.14
64420000 Remuneration DARTHOS Martin	15 300.00	3.14
CHARGES SOCIALES	6 091.13	1.25
64510000 Cotisation cgss	2 267.30	0.46
64530000 Cotisations caisses retraites	1 997.28	0.41
64536000 Cot. mutuelle	497.07	0.10
64582000 Charges soc. sur congés payés	475.76	0.10
64610000 Cot. URSSAF MARTIN	461.00	0.09
64620000 Cot. URSSAF LELOUP	280.00	0.06
64750000 Médecine travail, pharmacie	112.72	0.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	21 619.00	4.43
68112000 Dot.amort.immob.corporelles	21 619.00	4.43
AUTRES CHARGES	111.95	0.02
65160000 Droits d'auteur, reprod.	104.93	0.02
65800000 Charges diverses de gestion	7.02	0.00
Total des Charges d'exploitation	408 869.91	83.83
Résultat d'exploitation	78 917.33	16.18
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	3 606.97	0.74
76600000 Gains de change	3 606.97	0.74
Total des Produits financiers	3 606.97	0.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	235.03	0.05
66160000 Intérêt / opérations bancaires	235.03	0.05
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	1 978.02	0.41
66600000 Pertes de change	1 978.02	0.41
Total des Charges financières	2 213.05	0.45
Résultat financier	1 393.92	0.29
Résultat courant avant impôts	80 311.25	16.47
IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 062.20	2.47
69500000 Impôts/bénéfices France	12 062.20	2.47
Total des produits	491 394.21	100.75
Total des charges	423 145.16	86.75
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	68 249.05	13.99

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

ANNEXE DU 20/08/2018 AU 30/06/2019

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 10
Permanence ou changement de méthodes 10

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 11
Etat des amortissements 11
Etat des provisions 12
Etat des échéances des créances et des dettes 12
Composition du capital social 12
Fonds commercial 12
Autres immobilisations incorporelles 12
Evaluation des immobilisations corporelles 12
Evaluation des amortissements 13
Titres immobilisés 13
Créances immobilisées 13
Dépréciation des créances 13
Evaluation des valeurs mobilières de placement 13
Dépréciation des valeurs mobilières de placement 14
Différence d'évaluation sur les titres 14
Disponibilités en Euros 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			121 260
Matériel de transport			16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 467
TOTAL			75 467
TOTAL GENERAL			196 727

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			121 260	121 260
Matériel de transport			16 000	16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 467	59 467
TOTAL			75 467	75 467
TOTAL GENERAL			196 727	196 727

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		912		912
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 707		20 707
TOTAL		21 619		21 619
TOTAL GENERAL		21 619		21 619

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	912				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 707				
TOTAL	21 619				
TOTAL GENERAL	21 619				

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	36 274	36 274		
Personnel et comptes rattachés	7 690	7 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 806	5 806		
Impôts sur les bénéfices	12 062	12 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 871	13 871		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 000	158 000		
Groupe et associés	27 015	27 015		
TOTAL	260 718	260 718		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	30.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND DE COMMERCE	121 260			121 260	
Total	121 260			121 260	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur titres

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	3 433
Total	3 433

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

DOSSIER FISCAL

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	20082018	et clos le	30062019	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
Société LIOPA	99 Rue du Cabestan Baie Orientale 97150 ST MARTIN
SIRET 8 4 2 4 1 5 4 0 8 0 0 0 1 7	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétes filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées: Hôtel café restaurant

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	40 311	Bénéfice imposable à 28%		Déficit
Bénéfice imposable à 15%	40 000			

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15% | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15% | PV à long terme imposables à 19% | Autres PV imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | PV exonérées (art. 238 quindecies)

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructurationde la défense art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W | dans le secteur du logement social, art. 244 quater X

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre

2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée — Nom / NIF

3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom / NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON — Si oui, indication du logiciel utilisé: CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
Cabinet Blandine SERRE Zac de Bellevue BP 107 97150 ST MARTIN *Tél:* 0590.29.30.31	*Tél:*
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: Lieu ST MARTIN
	Qualité et nom du signataire: Gérant Majoritaire
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature LELOUP Victor

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis-SD
2019

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)	

I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
				Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.
1	2	3	4	5	6	7	8
M LELOUP Victor Gérant 21 Mont Vernon 2 Apt RDC 97150 ST MARTIN	60						
M DARTHOS Martin Gérant 21 Mont Vernon 2 Apt RDC 97150 ST MARTIN	40						

J DIVERS

*** NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)**

*** ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	1 109	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

Cegid Group

Liberté - Égalité - Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANCAISE

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

Formulaire obligatoire (article 54 quater du code général des impôts)

N° 2067
(2019)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ **ou exercice**

Désignation de l'entreprise Société LIOPA du 20082018

Adresse 99 Rue du Cabestan Baie Orientale 97150 ST MARTIN au 30062019

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLETE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

**** TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶ :

Total des dépenses		**Bénéfices imposables** ❾	
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) ❿		- de l'exercice ❿	
- de l'exercice précédent ❿		- de l'exercice précédent ❿	

Nom et qualité du signataire LELOUP Victor
Gérant Majoritaire

A ST MARTIN le _____

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

1

BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 99 Rue du Cabestan 97150 ST MARTIN

Numéro SIRET * : 84241540800017

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 11 — Durée de l'exercice précédent * : 12

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF

			Brut 1		Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le 30062019 Net 3	Exercice N-1 clos le 00000 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles : Fonds commercial *	010	121 260	012		121 260	
	Immobilisations incorporelles : Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	75 467	030	21 619	53 848	
	Immobilisations financières * (1)	040	150	042		150	
	Total I (5)	044	196 877	048	21 619	175 258	
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) : Clients et comptes rattachés*	068		070			
	Créances (2) : Autres * (3)	072		074			
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	156 709	086		156 709	
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	156 709	098		156 709	
	Total général (I+II)	110	353 586	112	21 619	331 967	

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	3 000	
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132		
	Report à nouveau	134		
	Résultat de l'exercice	136	68 249	
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	71 249	
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	194 274	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 27 015)	172	66 444	
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	260 718	
	Total général (I + II + III)	180	331 967	

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	196 727
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B 2019

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 30 06 2019 (1)	Exercice N-1 clos le 00 00 00 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	
	Production vendue : biens (dont export et livraisons intracommunautaires)	215	214	487 755
	Production vendue : services *	217	218	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	
	Autres produits		230	33
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	487 787
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	126 548
	Variation de stock (marchandises) *		236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	103 873
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *		240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)		242	81 165
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)		244	2 642
	Rémunérations du personnel *		250	66 820
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	6 091
	Dotations aux amortissements *		254	21 619
	Dotations aux provisions		256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259	262	112
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
	Total des charges d'exploitation (II)		264	408 870
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	78 917
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	3 607
	Produits exceptionnels (IV)		290	
	Charges financières (V)		294	2 213
	Charges exceptionnelle : dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	300	
	Charges exceptionnelle : dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348		
	Impôts sur les bénéfices * (VI) (VII)		306	12 062
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)		310	68 249

B - RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	68 249	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318		
	Provisions non déductibles *	322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)	324	12 062	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ; (Part de loyers dispensés de réintégration) 249	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997
	Entreprise nouvelles (44. sexies) 986 ; Zone franche urbaine (44. octies et octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 ; Zones de revitalisation rurales (44 quindecies) 138			342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies) 990			
	Divers dont ZFA (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992			350
	"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)" 655			
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	80 311	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :			360
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	80 311	372

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	402 : 121 260	404	406 : 121 260	121 260
	Autres	410	412	414	416	
Immobilisations corporelles	Terrains	420	422	424	426	
	Constructions	430	432	434	436	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	442	444	446	
	Installations générales agencements divers	450	452	454	456	
	Matériel de transport	460	462 : 16 000	464	466 : 16 000	16 000
	Autres immobilisations corporelles	470	472 : 59 467	474	476 : 59 467	59 467
Immobilisations financières		480	482	484	486	
TOTAL		490	492 : 196 727	494	496 : 196 727	196 727

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	532	534	536
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550	552 : 912	554	556 : 912
	Autres immobilisations corporelles	560	562 : 20 707	564	566 : 20 707
TOTAL		570	572 : 21 619	574	576 : 21 619

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

1 | 2 | 3 | 4 | 5

6 | 7 | 8 | 9 | 10

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12.8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)							591	
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Cegid Group

④ **RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS**

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380	741
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	19 510
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2019

Formulaire obligatoire (art. 53 A du Code Général des Impôts)

5

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA			Néant ☐*
Exercice ouvert le : 20/08/2018	et clos le : 30/06/2019	Durée en nombre de mois	1 1

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel * :	376	1
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	487 755
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	487 755
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	33
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	33
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	284 600
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	18 036
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	112
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	302 748
IV- Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	137	185 039
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).	117	185 039

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	☐			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)	022	564 604	Effectifs au sens de la CVAE *	023	0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			026		
Période de référence	024	01/01/2018	160	31/12/2018	
Date de cessation			186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

N° de dépôt

6 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1

(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30 06 2019

N° SIRET 84241540800017

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société LIOPA

ADRESSE (voie) 99 Rue du Cabestan Baie Orientale

CODE POSTAL 97150 VILLE ST MARTIN

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M | Nom patronymique LELOUP | Prénom(s) Victor

Nom marital | % de détention 60.00 | Nb de parts ou actions 60

Naissance : Date 100492 | N° Département | Commune NEUILLY SUR SE | Pays FR

Adresse : N° 21 | Voie Mont Vernon 2

Code postal 97150 | Commune ST MARTIN | Pays France

Titre (2) M | Nom patronymique DARTHOS | Prénom(s) Martin

Nom marital | % de détention 40.00 | Nb de parts ou actions 40

Naissance : Date 040686 | N° Département | Commune MONT DE MARSAN | Pays FR

Adresse : N° 21 | Voie Mont Vernon 2

Code postal 97150 | Commune ST MARTIN | Pays France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Cegid Group

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

DOSSIER DE GESTION

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% bilan
Immobilisations incorporelles	121 260	36.53
Immobilisations corporelles	53 848	16.22
Immobilisations financières	150	0.05
ACTIF IMMOBILISE	175 258	52.79
Stocks et en cours		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	156 709	47.21
ACTIF CIRCULANT	156 709	47.21
Comptes de régularisation		
TOTAL DE L'ACTIF	331 967	100.00

PASSIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% bilan
Capital et réserves	3 000	0.90
Résultat (Bénéfice ou perte)	68 249	20.56
Provisions réglementées et subventions		
CAPITAUX PROPRES	71 249	21.46
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes assimilées		
Groupe et associés	27 015	8.14
Concours bancaires courants		
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	194 274	58.52
Autres dettes	39 430	11.88
DETTES	260 718	78.54
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	331 967	100.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
Ventes marchandises + Production	487 755	100.00
+ Ventes de marchandises		
− Coût d'achat des marchandises vendues	126 548	
Marge commerciale	126 548-	
+ Production vendue	487 755	100.00
+ Production stockée ou déstockage		
+ Production immobilisée		
Production de l'exercice	487 755	100.00
− Matières premières, approvisionnements consommés	103 873	21.30
− Sous traitance directe	10 861	2.23
Marge brute de production	373 020	76.48
Marge brute globale	246 472	50.53
− Autres achats + charges externes	70 303	14.41
Valeur ajoutée	176 168	36.12
+ Subventions d'exploitation		
− Impôts, taxes et versements assimilés	2 642	0.54
− Salaires du personnel	36 220	7.43
− Charges sociales du personnel	5 350	1.10
− Charges de l'exploitant	31 341	6.43
Excédent brut d'exploitation	100 616	20.63
+ Autres produits de gestion courante	33	0.01
− Autres charges de gestion courante	112	0.02
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges		
− Dotations aux amortissements	21 619	4.43
− Dotations aux provisions		
Résultat d'exploitation	78 917	16.18
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun		
+ Produits financiers	3 607	0.74
− Charges financières	2 213	0.45
Résultat courant	80 311	16.47
+ Produits exceptionnels		
− Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
− Impôt sur les bénéfices	12 062	2.47
− Participation des salariés		
Résultat NET	68 249	13.99

RATIOS

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	**Valeurs**
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES		
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice		
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	230 422	
Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.		
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS		
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice		
Chiffre d'affaires TTC	507 265	
Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.		
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS		
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	36 274	38.42
Achats et charges externes TTC	311 586	
Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.		
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME		
Créances à moins d'un an + Disponibilités	156 709	0.60
Dettes à moins d'un an	260 718	
Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.		
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE		
Capitaux propres	71 249	0.27
Dettes	260 718	
Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.		

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE		
Résultat net	68 249	2274.97
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	3 000	
Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.		
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE		
Excédent brut d'exploitation	100 616	172.15-
Immobilisations nettes + BFR	58 446-	
Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.		
POIDS DES FRAIS FINANCIERS		
Frais financiers nets	2 213	2.20
Excédent brut d'exploitation	100 616	
Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.		
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS		
Ressources stables	98 264	168.13-
Immobilisations nettes + BFR	58 446-	
Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.		
TAUX D'ENDETTEMENT		
Endettement global + c/c associés	27 015	37.92
Capitaux propres	71 249	
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.		
CAPACITE DE REMBOURSEMENT		
Capacité d'autofinancement		
Endettement financier global		
Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grace à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.		

RATIOS DE GESTION

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	Valeurs
DELAI DE CREDIT CLIENTS		
Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice		
Chiffre d'affaires TTC	507 265	
Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.		
DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS		
Fournisseurs x nbre jours de l'exercice	36 274	
Achats et charges externes TTC	311 586	38.42
Ce ratio détermine le délai moyen de réglement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.		
DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES		
Stock approvisionnement + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice		
Achats HT	230 422	
Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.		
DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS		
Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice		
Production HT	487 755	
Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.		
POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT		
Besoins en fonds de roulement	233 704-	
Chiffre d'affaires HT	487 755	47.91-
Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.		
TAUX DE FONDS DE ROULEMENT		
Fonds de roulement	76 994-	
Besoin en fonds de roulement	233 704-	32.95
Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.		

LIOPA
Société à responsabilité limitée
au capital de 3 000 euros
Siège social : 99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN
842 415 408 RCS Basse Terre

RAPPORT SPECIAL DE LA GÉRANCE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article L. 223-19 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance qu'aucune convention visée audit article n'est intervenue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à ST MARTIN
Le 12 mars 2020

Victor LELOUP
Gérant



LIOPA
Société à responsabilité limitée
au capital de 3 000 euros
Siège social : 99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN
842 415 408 RCS Basse Terre

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020

L'an DEUX MILLE VINGT,

Le TRENTE ET UN MARS,

A 14 HEURES,

Les associés de la société LIOPA, société à responsabilité limitée au capital de 3 000 euros, divisé en 100 parts de 30 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation faite par la gérance.

Sont présents :

Monsieur Martin DARTHOS, titulaire de 40 parts sociales en pleine propriété,
Monsieur Victor LELOUP, titulaire de 60 parts sociales en pleine propriété,

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.
L'Assemblée est présidée par Monsieur Victor LELOUP, gérant associé.
Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2019,
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,

VL JLD

- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé. Il précise que la Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 123-16 du Code de commerce et qu'elle est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce modifié par la loi n° 2018-727 du 10 août 2018.

Le Président donne lecture à l'Assemblée du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 68 249,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	68 249,05 euros
Affectation à la réserve légale	300,00 euros
Affectation report a nouveau	67 949,05 euros

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

VL FD

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées aux articles L. 223-19 et suivants du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les associés.

Martin DARTHOS

Victor LELOUP

VL TD

LIOPA
Société à responsabilité limitée
au capital de 3 000 euros
Siège social : 99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN
842 415 408 RCS Basse Terre

RAPPORT SPECIAL DE LA GÉRANCE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020

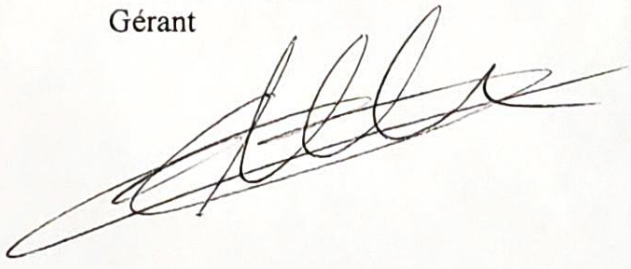
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article L. 223-19 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance qu'aucune convention visée audit article n'est intervenue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à ST MARTIN
Le 12 mars 2020

Victor LELOUP
Gérant



Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 20/08/2018 au 30/06/2019

Activité principale de l'entreprise : Hôtel café restaurant

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à ST MARTIN
Le 07/02/2020

Blandine SERRE
Expert Comptable

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

COMPTES ANNUELS du 20/08/2018 au 30/06/2019

	Pages
- Attestation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
- Annexe	10 à 14
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	15 et 16
- Liasse 2067	17
- Liasses 2033-A à 2033-F	18 à 23
DOSSIER DE GESTION	
- Bilan synthétique	24
- Soldes intermédiaires de gestion	25
- Ratios	26
- Ratios de rentabilité et de structure	27
- Ratios de gestion	28

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société LIOPA
99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

pour l'exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels, sous réserve de l'incidence de l'absence de procédures formelles de controle interne des achats et des ventes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	331 967 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	487 755 Euros
- Résultat net comptable,	68 249 Euros

Fait à ST MARTIN
Le 04/11/2019

Blandine SERRE
Expert Comptable

Signé électroniquement le 25/10/2023 par
Blandine Serre



Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

COMPTES ANNUELS

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

BILAN ACTIF

	ACTIF	30/06/2019 11 mois		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)	121 260		121 260
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	75 467	21 619	53 848
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations	150		150
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Total II	196 877	21 619	175 258
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**			
	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			
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés			
	Autres créances			
	Capital souscrit - appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	156 709		156 709
	Charges constatées d'avance (3)			
	Total III	156 709		156 709
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	353 586	21 619	331 967

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	30/06/2019 11 mois
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 000)	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Réserve légale	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	68 249
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Total I	71 249
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Total II	
PROVISIONS	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total III	
DETTES (1)	**Dettes financières**	
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	
	Concours bancaires courants	
	Emprunts et dettes financières diverses	27 015
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes d'exploitation	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 274
	Dettes fiscales et sociales	39 430
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 000
	Autres dettes	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	
	Total IV	260 718
	Ecarts de conversion passif (V)	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	331 967

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 260 718

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019 11 mois		
	France	**Exportation**	**Total**
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	487 755		487 755
Production vendue de services			
Chiffre d'affaires NET	487 755		487 755
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			33
Total des Produits d'exploitation (I)			487 787
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			126 548
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 873
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			81 165
Impôts, taxes et versements assimilés			2 642
Salaires et traitements			66 820
Charges sociales			6 091
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 619
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			112
Total des Charges d'exploitation (II)			408 870
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			78 917
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2019 11 mois
Produits financiers	
Produits financiers de participations (3)	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
Différences positives de change	3 607
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total V	3 607
Charges financieres	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	235
Différences négatives de change	1 978
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	2 213
2. Résultat financier (V-VI)	1 394
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	80 311
Produits exceptionnels	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
Total VII	
Charges exceptionnelles	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
Total VIII	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	12 062
Total des produits (I+III+V+VII)	491 394
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	423 145
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	68 249

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 11 mois	% Bilan
FONDS COMMERCIAL		121 260.00	36.53
20700000	Fond Commercial	121 260.00	36.53
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		53 848.02	16.22
21820000	Matériel de transport	16 000.00	4.82
21830000	Matériel bureau & informatique	727.02	0.22
21840000	Mobilier	58 740.00	17.69
28182000	Amort. matériel de transport	912.00-	0.27-
28183000	Amort. matériel bureau & infor	429.00-	0.13-
28184000	Amort. mobilier	20 278.00-	6.11-
AUTRES PARTICIPATIONS		150.00	0.05
26180000	Autres titres de participation	150.00	0.05
Total II		175 258.02	52.79
DISPONIBILITES		156 709.28	47.21
51200000	Crédit Mutuel €- 00021221302	113 366.25	34.15
51240000	Banque $- 00021221304	1 692.19	0.51
53000000	Caisse en euros	41 650.84	12.55
Total III		156 709.28	47.21
TOTAL GENERAL		331 967.30	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% Bilan
CAPITAL	3 000.00	0.90
10130000 Capital appelé versé	3 000.00	0.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	68 249.05	20.56
Total I	71 249.05	21.46
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	27 014.55	8.14
45510000 C/Courant Ass. LELOUP VICTOR	15 522.56	4.68
45512000 C/C Assoc. DARTHOS Martin	11 491.99	3.46
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 274.15	10.93
40100000 Collectif fournisseurs	36 274.15	10.93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 429.55	11.88
42100000 Rémunération dues	4 732.53	1.43
42820000 Personnel CP déductibles	2 957.18	0.89
43100000 Sécurité Sociale	2 845.91	0.86
43300000 Caisse de retraite	1 198.19	0.36
43600000 Mutuelle KLESIA	688.36	0.21
43720000 Taxe apprentissage	175.14	0.05
43730000 Formation Continue	422.97	0.13
43820000 Charges CP déductibles	475.76	0.14
44410000 Etat, Impôts société	12 062.20	3.63
44570000 TGCA	13 871.31	4.18
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	158 000.00	47.60
40400000 Fournisseurs d'immobilisation	158 000.00	47.60
Total IV	260 718.25	78.54
TOTAL GENERAL	331 967.30	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	487 754.74	100.00
70100000 Ventes produits finis 1	487 754.74	100.00
Chiffre d'affaires NET	487 754.74	100.00
AUTRES PRODUITS	32.50	0.01
75800000 Produits divers de gestion	32.50	0.01
Total des Produits d'exploitation	487 787.24	100.01
ACHATS DE MARCHANDISES	126 548.34	25.95
60700000 Achat de marchandises	126 548.34	25.95
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	103 873.36	21.30
60100000 Achat mat 1e Prod Alimentaire	103 873.36	21.30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	81 164.79	16.64
60400000 Achats études prestation serv.	890.65	0.18
60500000 Achat de mat. équip.travaux	9 880.26	2.03
60600000 Achats non stock de mat&fourni	2 943.38	0.60
60610000 E.D.F	75.39	0.02
60613000 Eau	2 152.93	0.44
60617000 Carburant	368.89	0.08
60632000 Produits d'entretien	6 977.95	1.43
60633000 Fourn. d'atelier- pt équipemt	4 366.72	0.90
60634000 Petit materiel de restauration	18 435.06	3.78
60640000 Fournitures de bureau	2 613.31	0.54
60680000 Vêtement de travail	5 383.70	1.10
60840000 Transport sur achats	90.48	0.02
61320000 Location immobil. longue durée	8 950.00	1.83
61520000 E.R matériel & outillage	245.00	0.05
61530000 E.R. matériel de transport	8.00	0.00
61550000 E.R. mobilier & matériel burea	125.00	0.03
61560000 Maintenance	2 831.24	0.58
62260000 Honoraires	3 022.98	0.62
62310000 Annonces et insertions	255.60	0.05
62315000 Affichage	947.16	0.19
62360000 Catalogues et imprimés	1 011.53	0.21
62375000 Fleurs, décoration	283.46	0.06
62380000 Dons pourboires	400.00	0.08
62410000 Transport sur achats	1 199.93	0.25
62570000 Réceptions	3 559.63	0.73
62610000 Téléphone	420.58	0.09
62630000 Internet	174.50	0.04
62710000 Frais Bancaire	217.53	0.04
62780000 Frais, comm / prest.service	3 333.93	0.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 641.83	0.54
63120000 Taxe apprentissage	175.14	0.04
63330000 Form.continue autre org.	422.97	0.09
63520000 Prorata Tgca non récupérable	2 043.72	0.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
SALAIRES ET TRAITEMENTS	66 819.51	13.70
64110000 Salaires Bruts	33 262.33	6.82
64120000 Salaires congés à payer	2 957.18	0.61
64400000 Remuneration LELOUP VICTOR	15 300.00	3.14
64420000 Remuneration DARTHOS Martin	15 300.00	3.14
CHARGES SOCIALES	6 091.13	1.25
64510000 Cotisation cgss	2 267.30	0.46
64530000 Cotisations caisses retraites	1 997.28	0.41
64536000 Cot. mutuelle	497.07	0.10
64582000 Charges soc. sur congés payés	475.76	0.10
64610000 Cot. URSSAF MARTIN	461.00	0.09
64620000 Cot. URSSAF LELOUP	280.00	0.06
64750000 Médecine travail, pharmacie	112.72	0.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	21 619.00	4.43
68112000 Dot.amort.immob.corporelles	21 619.00	4.43
AUTRES CHARGES	111.95	0.02
65160000 Droits d'auteur, reprod.	104.93	0.02
65800000 Charges diverses de gestion	7.02	0.00
Total des Charges d'exploitation	408 869.91	83.83
Résultat d'exploitation	78 917.33	16.18
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	3 606.97	0.74
76600000 Gains de change	3 606.97	0.74
Total des Produits financiers	3 606.97	0.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	235.03	0.05
66160000 Intérêt / opérations bancaires	235.03	0.05
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	1 978.02	0.41
66600000 Pertes de change	1 978.02	0.41
Total des Charges financières	2 213.05	0.45
Résultat financier	1 393.92	0.29
Résultat courant avant impôts	80 311.25	16.47
IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 062.20	2.47
69500000 Impôts/bénéfices France	12 062.20	2.47
Total des produits	491 394.21	100.75
Total des charges	423 145.16	86.75
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	68 249.05	13.99

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

ANNEXE DU 20/08/2018 AU 30/06/2019

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 10
Permanence ou changement de méthodes 10

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 11
Etat des amortissements 11
Etat des provisions 12
Etat des échéances des créances et des dettes 12
Composition du capital social 12
Fonds commercial 12
Autres immobilisations incorporelles 12
Evaluation des immobilisations corporelles 12
Evaluation des amortissements 13
Titres immobilisés 13
Créances immobilisées 13
Dépréciation des créances 13
Evaluation des valeurs mobilières de placement 13
Dépréciation des valeurs mobilières de placement 14
Différence d'évaluation sur les titres 14
Disponibilités en Euros 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			121 260
Matériel de transport			16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 467
TOTAL			75 467
TOTAL GENERAL			196 727

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			121 260	121 260
Matériel de transport			16 000	16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 467	59 467
TOTAL			75 467	75 467
TOTAL GENERAL			196 727	196 727

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		912		912
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 707		20 707
TOTAL		21 619		21 619
TOTAL GENERAL		21 619		21 619

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	912				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 707				
TOTAL	21 619				
TOTAL GENERAL	21 619				

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	36 274	36 274		
Personnel et comptes rattachés	7 690	7 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 806	5 806		
Impôts sur les bénéfices	12 062	12 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 871	13 871		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 000	158 000		
Groupe et associés	27 015	27 015		
TOTAL	260 718	260 718		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	30.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FOND DE COMMERCE	121 260			121 260	
Total	121 260			121 260	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 20/08/2018 au 30/06/2019

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur titres

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	3 433
Total	3 433

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

DOSSIER FISCAL

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	20082018	et clos le	30062019	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
Société LIOPA	99 Rue du Cabestan Baie Orientale 97150 ST MARTIN
SIRET 8 4 2 4 1 5 4 0 8 0 0 0 1 7	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétes filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées: Hôtel café restaurant

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	40 311	Bénéfice imposable à 28%		Déficit
Bénéfice imposable à 15%	40 000			

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15% | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15% | PV à long terme imposables à 19% | Autres PV imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | PV exonérées (art. 238 quindecies)

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructurationde la défense art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser(BUD), art.44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W | dans le secteur du logement social, art. 244 quater X

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre

2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée — Nom / NIF

3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom / NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON — Si oui, indication du logiciel utilisé: CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
Cabinet Blandine SERRE Zac de Bellevue BP 107 97150 ST MARTIN *Tél:* 0590.29.30.31	*Tél:*
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: Lieu ST MARTIN
	Qualité et nom du signataire: Gérant Majoritaire
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature LELOUP Victor

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis-SD
2019

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)	

I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
				Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.
1	2	3	4	5	6	7	8
M LELOUP Victor Gérant 21 Mont Vernon 2 Apt RDC 97150 ST MARTIN	60						
M DARTHOS Martin Gérant 21 Mont Vernon 2 Apt RDC 97150 ST MARTIN	40						

J DIVERS

*** NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)**

*** ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	1 109	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

Cegid Group

Liberté - Égalité - Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANCAISE

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

Formulaire obligatoire (article 54 quater du code général des impôts)

N° 2067
(2019)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ **ou exercice**

Désignation de l'entreprise Société LIOPA du 20082018

Adresse 99 Rue du Cabestan Baie Orientale 97150 ST MARTIN au 30062019

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLETE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

**** TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶ :

Total des dépenses		**Bénéfices imposables** ❾	
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) ❿		- de l'exercice ❿	
- de l'exercice précédent ❿		- de l'exercice précédent ❿	

Nom et qualité du signataire LELOUP Victor
Gérant Majoritaire

A ST MARTIN le _____

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

1

BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 99 Rue du Cabestan 97150 ST MARTIN

Numéro SIRET * : 84241540800017

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 11 — Durée de l'exercice précédent * : 12

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF

			Brut 1		Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le 30062019 Net 3	Exercice N-1 clos le 00000 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles : Fonds commercial *	010	121 260	012		121 260	
	Immobilisations incorporelles : Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	75 467	030	21 619	53 848	
	Immobilisations financières * (1)	040	150	042		150	
	Total I (5)	044	196 877	048	21 619	175 258	
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) : Clients et comptes rattachés*	068		070			
	Créances (2) : Autres * (3)	072		074			
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	156 709	086		156 709	
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Total II	096	156 709	098		156 709	
	Total général (I+II)	110	353 586	112	21 619	331 967	

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	3 000	
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132		
	Report à nouveau	134		
	Résultat de l'exercice	136	68 249	
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	71 249	
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	194 274	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 27 015)	172	66 444	
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	260 718	
	Total général (I + II + III)	180	331 967	

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	196 727
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B 2019

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 30 06 2019 (1)	Exercice N-1 clos le 00 00 00 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	
	Production vendue : biens (dont export et livraisons intracommunautaires)	215	214	487 755
	Production vendue : services *	217	218	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	
	Autres produits		230	33
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	487 787
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	126 548
	Variation de stock (marchandises) *		236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	103 873
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *		240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)		242	81 165
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)		244	2 642
	Rémunérations du personnel *		250	66 820
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	6 091
	Dotations aux amortissements *		254	21 619
	Dotations aux provisions		256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259	262	112
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
	Total des charges d'exploitation (II)		264	408 870
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	78 917
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	3 607
	Produits exceptionnels (IV)		290	
	Charges financières (V)		294	2 213
	Charges exceptionnelle : dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	300	
	Charges exceptionnelle : dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348		
	Impôts sur les bénéfices * (VI) (VII)		306	12 062
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)		310	68 249

B - RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	68 249	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318		
	Provisions non déductibles *	322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)	324	12 062	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ; (Part de loyers dispensés de réintégration) 249	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997
	Entreprise nouvelles (44. sexies) 986 ; Zone franche urbaine (44. octies et octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 ; Zones de revitalisation rurales (44 quindecies) 138			342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies) 990			
	Divers dont ZFA (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992			350
	"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)" 655			
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	80 311	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :			360
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	80 311	372

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	402 : 121 260	404	406 : 121 260	121 260
	Autres	410	412	414	416	
Immobilisations corporelles	Terrains	420	422	424	426	
	Constructions	430	432	434	436	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	442	444	446	
	Installations générales agencements divers	450	452	454	456	
	Matériel de transport	460	462 : 16 000	464	466 : 16 000	16 000
	Autres immobilisations corporelles	470	472 : 59 467	474	476 : 59 467	59 467
Immobilisations financières		480	482	484	486	
TOTAL		490	492 : 196 727	494	496 : 196 727	196 727

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	532	534	536
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550	552 : 912	554	556 : 912
	Autres immobilisations corporelles	560	562 : 20 707	564	566 : 20 707
TOTAL		570	572 : 21 619	574	576 : 21 619

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

1 | 2 | 3 | 4 | 5

6 | 7 | 8 | 9 | 10

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12.8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)							591	
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Cegid Group

④ **RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS**

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380	741
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	19 510
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2019

Formulaire obligatoire (art. 53 A du Code Général des Impôts)

5

Désignation de l'entreprise : Société LIOPA			Néant ☐*
Exercice ouvert le : 20/08/2018	et clos le : 30/06/2019	Durée en nombre de mois	1 1

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectif moyen du personnel * :	376	1
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	487 755
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	487 755
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	33
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	33
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	284 600
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	18 036
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	112
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	302 748
IV- Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	137	185 039
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).	117	185 039

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	☐			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)	022	564 604	Effectifs au sens de la CVAE *	023	0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			026		
Période de référence	024	01/01/2018	160	31/12/2018	
Date de cessation			186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

N° de dépôt

6 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1

(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 30 06 2019

N° SIRET 84241540800017

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société LIOPA

ADRESSE (voie) 99 Rue du Cabestan Baie Orientale

CODE POSTAL 97150 VILLE ST MARTIN

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie | Code postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M | Nom patronymique LELOUP | Prénom(s) Victor

Nom marital | % de détention 60.00 | Nb de parts ou actions 60

Naissance : Date 100492 | N° Département | Commune NEUILLY SUR SE | Pays FR

Adresse : N° 21 | Voie Mont Vernon 2

Code postal 97150 | Commune ST MARTIN | Pays France

Titre (2) M | Nom patronymique DARTHOS | Prénom(s) Martin

Nom marital | % de détention 40.00 | Nb de parts ou actions 40

Naissance : Date 040686 | N° Département | Commune MONT DE MARSAN | Pays FR

Adresse : N° 21 | Voie Mont Vernon 2

Code postal 97150 | Commune ST MARTIN | Pays France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Cegid Group

Société LIOPA

99 Rue du Cabestan
Baie Orientale
97150 ST MARTIN

DOSSIER DE GESTION

Cabinet Blandine SERRE
Zac de Bellevue
BP 107
97150 ST MARTIN
0590.29.30.31

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% bilan
Immobilisations incorporelles	121 260	36.53
Immobilisations corporelles	53 848	16.22
Immobilisations financières	150	0.05
ACTIF IMMOBILISE	175 258	52.79
Stocks et en cours		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités	156 709	47.21
ACTIF CIRCULANT	156 709	47.21
Comptes de régularisation		
TOTAL DE L'ACTIF	331 967	100.00

PASSIF	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% bilan
Capital et réserves	3 000	0.90
Résultat (Bénéfice ou perte)	68 249	20.56
Provisions réglementées et subventions		
CAPITAUX PROPRES	71 249	21.46
Provisions pour risques et charges		
Emprunts et dettes assimilées		
Groupe et associés	27 015	8.14
Concours bancaires courants		
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	194 274	58.52
Autres dettes	39 430	11.88
DETTES	260 718	78.54
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	331 967	100.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2019 11 mois	% C.A.
Ventes marchandises + Production	487 755	100.00
+ Ventes de marchandises		
− Coût d'achat des marchandises vendues	126 548	
Marge commerciale	126 548-	
+ Production vendue	487 755	100.00
+ Production stockée ou déstockage		
+ Production immobilisée		
Production de l'exercice	487 755	100.00
− Matières premières, approvisionnements consommés	103 873	21.30
− Sous traitance directe	10 861	2.23
Marge brute de production	373 020	76.48
Marge brute globale	246 472	50.53
− Autres achats + charges externes	70 303	14.41
Valeur ajoutée	176 168	36.12
+ Subventions d'exploitation		
− Impôts, taxes et versements assimilés	2 642	0.54
− Salaires du personnel	36 220	7.43
− Charges sociales du personnel	5 350	1.10
− Charges de l'exploitant	31 341	6.43
Excédent brut d'exploitation	100 616	20.63
+ Autres produits de gestion courante	33	0.01
− Autres charges de gestion courante	112	0.02
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges		
− Dotations aux amortissements	21 619	4.43
− Dotations aux provisions		
Résultat d'exploitation	78 917	16.18
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun		
+ Produits financiers	3 607	0.74
− Charges financières	2 213	0.45
Résultat courant	80 311	16.47
+ Produits exceptionnels		
− Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
− Impôt sur les bénéfices	12 062	2.47
− Participation des salariés		
Résultat NET	68 249	13.99

RATIOS

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	**Valeurs**
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES		
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice		
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	230 422	
Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.		
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS		
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice		
Chiffre d'affaires TTC	507 265	
Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.		
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS		
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	36 274	38.42
Achats et charges externes TTC	311 586	
Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.		
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME		
Créances à moins d'un an + Disponibilités	156 709	0.60
Dettes à moins d'un an	260 718	
Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.		
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE		
Capitaux propres	71 249	0.27
Dettes	260 718	
Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.		

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE		
Résultat net	68 249	2274.97
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	3 000	
Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.		
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE		
Excédent brut d'exploitation	100 616	172.15-
Immobilisations nettes + BFR	58 446-	
Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.		
POIDS DES FRAIS FINANCIERS		
Frais financiers nets	2 213	2.20
Excédent brut d'exploitation	100 616	
Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.		
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS		
Ressources stables	98 264	168.13-
Immobilisations nettes + BFR	58 446-	
Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.		
TAUX D'ENDETTEMENT		
Endettement global + c/c associés	27 015	37.92
Capitaux propres	71 249	
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.		
CAPACITE DE REMBOURSEMENT		
Capacité d'autofinancement		
Endettement financier global		
Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grace à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.		

RATIOS DE GESTION

	30/06/2019 11 mois	
	Bases	Valeurs
DELAI DE CREDIT CLIENTS		
Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice		
Chiffre d'affaires TTC	507 265	
Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.		
DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS		
Fournisseurs x nbre jours de l'exercice	36 274	
Achats et charges externes TTC	311 586	38.42
Ce ratio détermine le délai moyen de réglement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.		
DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES		
Stock approvisionnement + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice		
Achats HT	230 422	
Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.		
DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS		
Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice		
Production HT	487 755	
Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.		
POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT		
Besoins en fonds de roulement	233 704-	
Chiffre d'affaires HT	487 755	47.91-
Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.		
TAUX DE FONDS DE ROULEMENT		
Fonds de roulement	76 994-	
Besoin en fonds de roulement	233 704-	32.95
Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.		