

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00721

Numéro SIREN : 834 819 948

Nom ou dénomination : LINE CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2023 sous le numéro de dépôt 22358

*Certifié conforme
à l'original
le 12/06/2023*

Comptes annuels

SARL LINE CONCEPT

n° siret 83481994800011

63 Avenue de Fouilleuse

92500 RUEIL MALMAISON

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	166 000		166 000	166 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	44 083	30 049	14 034	24 034
	Autres immobilisations corporelles	50 533	44 972	5 561	14 561
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 439		15 439	15 439
TOTAL (II)		276 071	75 021	201 049	220 049
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	22 565		22 565	21 565
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	83 085		83 085	145 085
	Autres créances	68 535		68 535	110 535
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	155 806		155 806	199 806
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 847		3 847	8 847
	TOTAL (III)	333 836		333 836	485 836
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		609 907	75 021	534 886	705 886

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	47 163	41 400
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(49 975)	5 681
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	8 188	58 100
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	200 982	269 600
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 235	8 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 995	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 682	55 000
	Dettes fiscales et sociales	137 138	155 600
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 211	82 600
	Produits constatés d'avance (1)	119 454	76 500
	Total des dettes	526 697	647 600
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	534 886	705 800
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(49 974,53)	5 681
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	390 995	447 800
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 190	1 200
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Le bilan de l'exercice présente un total de **534 886** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 166 050** euros et un total **charges** de **2 216 024** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-49 975** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 5 MAI 2023, par M. BRANDT Christophe, gérant.
Ce dernier a informé qu'une cession de parts avait été signée la veille, soit le 4 mai 2023, entre M. Grasset et lui-même.
Toutefois, ne disposant d'aucun document écrit concernant cet acte, la liasse fiscale est établie sans prise en compte de cet acte.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le plan comptable général et les règlements comptables en vigueur, notamment l'ANC n°2018-01, homologué par arrêté du 8 octobre 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'application des règles issues des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'a aucune incidence significative sur les comptes annuels de la société. Notamment suite à l'analyse de l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que des durées d'amortissements pratiquées, les immobilisations n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

La société use de la mesure de simplification prévue pour les PME ne dépassant pas certains seuils et continue à amortir ses immobilisations non décomposables à l'origine sur leur durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée de vie prévue :

- matériel de démonstration	3 à 4 ans
- agencements et aménagements	5 à 10 ans
- matériel et outillage industriel	4 à 10 ans
- matériel informatique	2 à 4 ans
- mobilier	5 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré premier sorti" (PEPS).
La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Frais d'acquisition des immobilisations

La société a opté pour la comptabilisation en charge des frais d'acquisition des immobilisations.

Informations sur la continuité d'exploitation

Bien que l'entité évolue dans un environnement incertain, avec une visibilité réduite sur ses perspectives d'activité, il n'a pas été identifié d'incertitude sur la continuité d'exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	166 000					166 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 000					166 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	47 388		4 695		8 000	44 083
	Instal., agencement, aménagement divers	18 497					18 497
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	32 036					32 036
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		97 921		4 695		8 000	94 616
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	15 071		368			15 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 086		368			15 454
TOTAL		279 008		5 063		8 000	276 071

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissement au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 877	15 172	8 000	30 0
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 253	3 699		15 9
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	23 530	5 490		29 0
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 661	24 361	8 000	75 0
TOTAL		58 661	24 361	8 000	75 0

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amorti ment à la de l'exerci
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 439		15 4
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 085	83 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	325	325	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	519	519	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 102	5 102	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	62 589	62 589	
	Charges constatées d'avances	3 847	3 847	
TOTAL DES CREANCES		170 905	155 466	15 4
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 190	1 190		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	199 792	69 086	130 707	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 682	44 682		
	Personnel et comptes rattachés	22 765	22 765		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 279	98 279		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 202	13 202		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 893	2 893		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	17 235	17 235		
	Autres dettes	2 211	2 211		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	119 454	119 454		
TOTAL DES DETTES		521 702	390 995	130 707	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		68 627			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		17 235			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		100 875
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS / CONCOURS BQ</i>	<i>1 190</i>	1 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>14 906</i>	14 906
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES / CP</i> <i>COT TNS DUES N C.BRANDT</i> <i>COT TNS URSSAF P.GRASSET ECEHANCIER</i> <i>COT TNS DUES N P.GRASSET</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>12 391</i> <i>4 527</i> <i>43 984</i> <i>17 779</i> <i>5 054</i> <i>1 045</i>	84 780

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 200
Autres créances <i>AVOIRS NON PARVENUS</i>	1 200	1 200

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 847
Charges constatées d'avance		3 847	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 847

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			119 454	119 454
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				119 454

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	1,0000	10 000,

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		1 867
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES ET PENALITES</i>	1 867	1 867
Résultat exceptionnel		(1 867)

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					37 137	37 1
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				5 047	5 0
	Dotation exercice				7 427	7 4
	TOTAL				12 474	12 4
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				6 817	6 8
	Redevances Exercice				8 211	8 2
	TOTAL				15 028	15 0
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 211	8 2
	entre 1 et 5 ans				18 476	18 4
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				26 687	26 6
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 114	1 1
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 114	1 1
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 211	8 2

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Observations

Achetés avec protection juridique
 Eléments acquis du fonds de commerce
 Fonds commerciaux réévalués
 Fonds commerciaux reçus en apport

166 000

Fonds commercial acquis le 16/05/2018

TOTAL

166 000

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
	64 800
	64 800
108 000	
108 000	129 600
37 137	
37 137	
145 137	129 600

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution personnelle et solidaire de Christophe BRANDT
 Caution personnelle et solidaire de Pascal GRASSET
 Nantissement du fonds de commerce

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants
 Les filiales
 Les participations
 Les autres entreprises liées

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
EMPRUNT	Caution solidaire Christophe BRANDT	CREDIT MUTUEL	64 800	64 800
Crédits-bails	Caution solidaire Pascal GRASSET	CREDIT MUTUEL	64 800	64 800
EMPRUNT	Nantissement du fonds de commerce	CREDIT MUTUEL	108 000	108 000
		TOTAL	237 600	237 600

LINE CONCEPT

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 euros
Siège Social : 63 avenue de la Fouilleuse, 92500 RUEIL-MALMAISON
834 819 948 R.C.S NANTERRE

PROPOSITION DE DECISION A PRENDRE LE 1ER JUIN 2023 D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 49 975 euros.

L'Associé Unique décide l'affectation suivante :

- Au compte report à nouveau : 2 812 euros portant ainsi ce compte à un total de -2 812 euros.
- Au compte " Autres réserves" : -47 163 euros portant ainsi ce compte à 0 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2021	néant	40 %	néant
31 décembre 2020	néant	40 %	néant
31 décembre 2019	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l'original

La Gérance

