

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00138 Numéro SIREN : 452 370 208 Nom ou dénomination : LCV DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2023 sous le numéro de dépôt 1815

Désignation de l'entreprise : SAS LCV développement		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 24 rue du Quadrant		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 4 5 2 3 7 0 2 0 8 0 0 0 3 8		Néant ☐							
		Exercice N, clos le, 30092021	N-1 30092020						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2						
		Net 3	Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	29 084	23 624	5 461	1 262	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AP					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	68 665	46 875	21 791	22 833	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV				
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE				
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI				
TO TAL (II)		BJ	BK	97 749	70 498	27 251	24 094		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU	3 173 354	70 000	3 103 354	3 250 764	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				725	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	170 907		170 907	108 000	
		Autres créances (3)	BZ	CA	616 257		616 257	926 721	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	2 095 222		2 095 222	2 748 915		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	2 686		2 686	3 175		
	TO TAL (III)	CJ	CK	6 058 427	70 000	5 988 427	7 038 299		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	6 156 176	140 498	6 015 678	7 062 393		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-	Stocks :		Créances :				
sations :									

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	969 772	889 763
	Report à nouveau	DH	310 235	310 235
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	51 375	80 010
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 661 382
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 457 069	1 953 578
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	920 215	797 385
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 855 772	2 569 782
	Dettes fiscales et sociales	DY	121 138	131 540
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	100	100
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 354 295	5 452 385
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 015 678	7 062 393
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 287 435	5 357 111
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 355 428	1 234 223	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS LCV développement							Néant ☐ *			
		Exercice N					Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 986 940	FB		FC	2 986 940	3 068 328		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	50 500	FH		FI	50 500	87 570		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 037 440	FK		FL	3 037 440	3 155 898		
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	8 000			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	4 590	6 701		
	Autres produits (1) (11)					FQ	54	1 964		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 050 084	3 164 563	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	2 094 666	2 401 196	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	77 410	(204 920)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	443 598	471 125	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	3 151	14 498	
	Salaires et traitements *						FY	178 173	237 011	
	Charges sociales (10)						FZ	66 055	88 156	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$						GA	16 659	17 100
								GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	70 000	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	1 311	464	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 951 023	3 024 630	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	99 061	139 933		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	345	695	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	345	695	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	36 290	43 665	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	36 290	43 665		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(35 945)	(42 970)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 116	96 963		

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement										Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	8 679	10 705			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB		3 750			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC		867			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	8 679	15 322			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	7 116	4 880			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF		3 247			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	7 116	8 126			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	1 563	7 195			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ						
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	13 304	24 149				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	3 059 107	3 180 580			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	3 007 732	3 100 570			
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)						HN	51 375	80 010			
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO					
	(2)	{	produits de locations immobilières			HY					
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		135					
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *			HP		9 966			
	- Crédit-bail immobilier			HQ							
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH					
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ					
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	10 398	8 251			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX					
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				RC					
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				RD					
	(9)	Dont transferts de charges				A1	4 590	6 701			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3					
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4					
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6		obligatoires	A9				
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :					Exercice N				
							Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels					7 116		8 679			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N					
						Charges antérieures		Produits antérieurs			
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs										

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 30/09/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ajustement décompte notaire	693	
ajustement décompte	1 128	
régul urssaf	4 571	
régul promesses	725	
régul fournisseurs		2 357
ajustement décompte		1 396
ajustement frais dépôt pièces		2 100
régul cvae		2 826
Totalisation	7 116	8 679

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement																				Néant	
CADRE A		IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste			
INCORP.		Frais d'établissement et de développement										CZ		KD		D8		D9		5 706	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL I		TOTAL II		KE		KF			
CORPORELLES		Terrains										KG				KH		KI			
		Sur sol propre		[Dont Composants		L9				KJ				KK		KL					
		Sur sol d'autrui		[Dont Composants		M1				KM				KN		KO					
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants		M2				KP				KQ		KR					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants		M3				KS				KT		KU					
		Installations générales, agencements, aménagements divers *										KV		14 101		KW		KX			
		Matériel de transport *										KY		33 216		KZ		LA		13 318	
		Matériel de bureau et mobilier informatique										LB		7 239		LC		LD		792	
		Emballages récupérables et divers *										LE				LF		LG			
		Autres immobilisations corporelles										LH				LI		LJ			
Immobilisations corporelles en cours										LK				LL		LM					
Avances et acomptes										LN		54 555		LO		LP		14 110			
		TOTAL III																			
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence										8G		8M		8T					
		Autres participations										8U		8V		8W					
		Autres titres immobilisés										1P		1R		1S					
		Prêts et autres immobilisations financières										1T		1U		1V					
		TOTAL IV										LQ		LR		LS					
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)										OG		77 933		OH		OJ		19 816	
CADRE B		IMMOBILISATIONS										Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.		Frais d'établissement et de développement										par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL I		TOTAL II		TOTAL III		TOTAL IV			
CORPORELLES		Terrains										IP		IQ		IR		IS		IT	
		Constructions										IU		IV		IW		IX			
		Sur sol propre										MA		MD		ME		MH		MI	
		Sur sol d'autrui										MG		MJ		MK		ML			
		Inst. gales, agencés et am des constructions										MM		MP		MQ		MR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										MN		MO		MP		MQ			
		Autres immobilisations corporelles										MV		MZ		NA		NB			
		Inst. gales, agencés, aménagements divers										ND		NE		NF		NG			
		Matériel de transport										NG		NH		NI		NJ			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier										NZ		OA		OB		OC			
Emballages récupérables et divers *										OD		OE		OF		OG					
Immobilisations corporelles en cours										OH		OI		OJ		OK					
Avances et acomptes										OL		OM		ON		OO					
		TOTAL III																			
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence										OZ		PA		PB		PC			
		Autres participations										PD		PE		PF		PG			
		Autres titres immobilisés										PH		PI		PJ		PK			
		Prêts et autres immobilisations financières										PL		PM		PN		PO			
		TOTAL IV										PP		PQ		PR		PS			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)										PT		PU		PV		PW		PX	

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2052.

Exercice N clos le : 3 0 0 9 2 0 2 1

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS LCV développement

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TO TAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE
 2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -
 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise : SAS LCV développement										Néant ☐	
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
		Autres immobilisations financières	UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA								
		Autres créances clients	UX	170 907		170 907					
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)	ZI								
		Personnel et comptes rattachés	UY	300		300					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	11 696		11 696					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	474 785		474 785					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
		Groupe et associés (2)	VC								
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	129 476		129 476					
		Charges constatées d'avance	VS	2 686		2 686					
	TOTAUX		VT	789 850	VU	789 850	VV				
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
			VF								
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 355 428		1 355 428						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	101 641		34 780		66 861				
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A								
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 855 772		1 855 772					
		Personnel et comptes rattachés	8C	23 567		23 567					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	27 104		27 104					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	66 811		66 811						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 657		3 657						
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
		Groupe et associés (2)	VI	920 215		920 215					
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	100		100					
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ								
		Produits constatés d'avance	8L								
		TOTAUX	VY	4 354 295	VZ	4 287 435		66 861			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	9 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			10 398	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	32 470	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

Désignation de l'entreprise : SAS LCV développement										Néant ☐ *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	310 235	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	80 010		- Autres réserves	ZD	80 010						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Dividendes	ZE							
					Autres répartitions	ZF							
	TOTAL I	ØF	390 245		Report à nouveau	ZG	310 235						
					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)								
					TOTAL II			ZH	390 245				
RENSEIGNEMENTS DIVERS													
										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7			YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance							YT	230 643	243 020			
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8	22 200		XQ	23 864	25 431			
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	9 992				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	18 391	17 851			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES			ST	160 708	184 824			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	443 598	471 125			
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	434	10 960			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	2 717	3 538			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	3 151	14 498			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	450 031	432 173			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	405 514	417 335			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2020) *							ØB	197 793				
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	1,17 %	%			
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP			- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0) ZR					
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG			
- 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										RH			
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL					
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO					
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe JJ 4 9 3 3 3 4 0 2 3 0 0 2 2						

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 015 678** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 059 107** euros et un total **charges** de **3 007 732** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **51 375** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Convention d'intégration fiscale

La société ne fait plus l'objet d'une intégration fiscale par la société HOLDING SCRIL dont le siège social est situé rue Jacques Daguerre - 14120 MONDEVILLE à compter du 01/10/2018, date de dénonciation de l'option pour le régime d'intégration fiscale par cette dernière.

En conséquence, LCV DEVELOPPEMENT demeure, à compter du 01/10/2018, seule redevable de ses impôts et seule bénéficiaire des économies d'impôts réalisées.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	23 378		5 706			29 084
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 378		5 706			29 084
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	14 101					14 101
	Matériel de transport	33 216		13 318			46 534
	Matériel de bureau, mobilier	7 239		792			8 030
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 555		14 110			68 665
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		77 933		19 816			97 749

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	22 116	1 507		23 624
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 116	1 507		23 624
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 506	473		10 979
	Matériel de transport	15 153	13 977		29 130
	Matériel de bureau, mobilier	6 064	702		6 766
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 723	15 152		46 875
TOTAL		53 839	16 659		70 498

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		70 000		70 000
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		70 000		70 000
TOTAL GENERAL			70 000		70 000

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

70 000

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2021

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	170 907	170 907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 696	11 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	474 785	474 785	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	129 476	129 476	
	Charges constatées d'avances	2 686	2 686	
	TOTAL DES CREANCES	789 850	789 850	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2021

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)	1 355 428	1 355 428	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	101 641	34 780	66 861
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 855 772	1 855 772	
	Personnel et comptes rattachés	23 567	23 567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 104	27 104	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 811	66 811	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 657	3 657	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	920 215	920 215	
	Autres dettes	100	100	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	4 354 295	4 287 435	66 861
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 000		
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 470		
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	10 398		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		146 608
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>54 000</i>	54 000
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>INTERET COURUS A RECEVOIR</i>	<i>92 556</i> <i>52</i>	92 608

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		1 446 478
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 979
INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	87	
INTERETS COURUS A PAYER	2 891	
Emprunts et dettes financières divers		10 398
INTERETS COURUS/COMPTE COURANT	10 398	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 409 255
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	1 409 255	
Dettes fiscales et sociales		23 846
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	11 602	
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	4 377	
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	4 571	
FORMATION CONTINUE	243	
TAXE D'APPRENTISSAGE	370	
CHARGES FISCALES SUR CONGES	130	
AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER	2 552	

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

760,00

394,7368

300 000,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice**760,00****394,7368****300 000,00**

ND/NLB

LCV DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Au capital de 300.000 €
Siège Social : FLEURY SUR ORNE (14)
24, rue du Quadrant
R.C.S. CAEN 452.370.208

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

*** Proposition d'affectation du résultat :**

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale constate que les comptes font ressortir pour l'exercice écoulé un bénéfice de 51.374,95 € qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

- Virement de la totalité du résultat au poste « autres réserves » y compris les centimes additionnels.

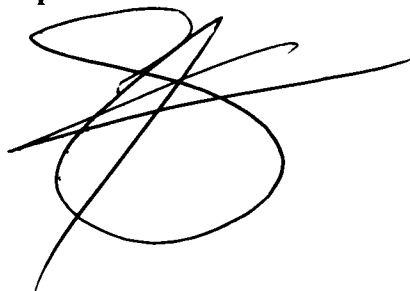
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il a été rappelé à l'assemblée générale les distributions de dividendes intervenus au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos	Dividende	Dividende ouvrant droit à l'abattement	Dividende n'ouvrant pas droit à l'abattement
30/09/2020	/	/	/
30/09/2019	150.000 €	197,36 €	149.802,63
30/09/2018	300.000 €	394,74 €	299.605,26 €

*** Vote de l'Assemblée :**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LA PRESIDENTE
La société HOLDING SCRIL
Représentée par Monsieur Jérôme GUERIN





Jacques Colibert

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Caen

Jacques COLIBERT
Diplômé d'Etudes Supérieures
Economiques
Expert Judiciaire
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Marc LERICK
Diplômé ESC
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2021

LCV DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 Euros

Siège social : 24 Rue du Quadrant
14123 FLEURY SUR ORNE

GROUPE FICADEX

Tour CIT - 3 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS Tél : 01.47.27.18.17

9 Quai de la Londe - 14000 CAEN Tél. : 02.31.43.70.70 FAX : 02.31.43.27.27

SARL au Capital de 648 698 Euros

N° SIRET 340 969 575 000 83

France : Paris – Caen – Le Havre – Corneilles – Digne – Cannes – Blois – Grenoble – Grasse – Lisieux -

Etranger : Albanie – Bénin – Bulgarie – Cameroun – Gabon – Guinée – Maroc – Mauritanie – Niger – Pologne –

République Centrafricaine – République Démocratique du Congo – Sénégal – Togo – Turquie –

LCV DEVELOPPEMENT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LCV DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à l'épidémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les comptes annuels de la SAS LCV DEVELOPPEMENT font état d'une valeur de stock de 3.173.354,18 Euros (déprécié de 70.000 euros) au 30 septembre 2021. Nous nous sommes assurés de sa correcte valorisation à la clôture de cet exercice. De plus, le contrôle s'est porté sur certaines ventes actées par notaires.

Vérification des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous portons à votre connaissance qu'il n'a pas été fait mention dans l'annexe de l'aspect non significatif de l'impact covid.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir les comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

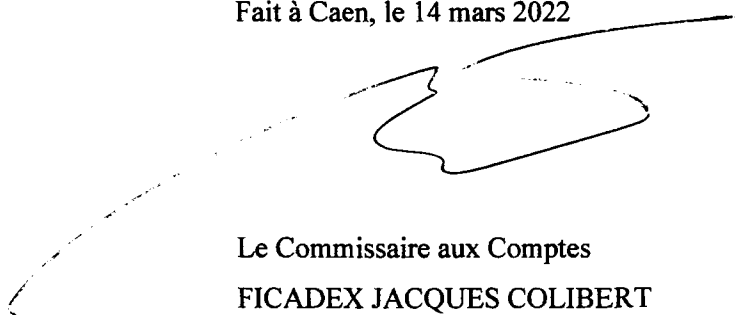
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société LCV DEVELOPPEMENT.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen, le 14 mars 2022



Le Commissaire aux Comptes

FICADEX JACQUES COLIBERT

Représentée par Monsieur Jacques Colibert

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021			30/09/2020
		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	29 084	23 624	5 461	1 262
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 665	46 875	21 791	22 833
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		97 749	70 498	27 251	24 094
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	3 173 354	70 000	3 103 354	3 250 764
	Avances et Acomptes versés sur commandes				725
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	170 907		170 907	108 000
	Autres créances	616 257		616 257	926 721
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 095 222		2 095 222	2 748 915
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 686		2 686	3 175
	TOTAL (III)	6 058 427	70 000	5 988 427	7 038 299
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 156 176	140 498	6 015 678	7 062 393

(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

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	300 000	300 000
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	969 772	889 763
	Report à nouveau	310 235	310 235
	Résultat de l'exercice	51 375	80 010
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 661 382	1 610 008
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)	1 457 069	1 953 578
	Emprunts et dettes financières divers	920 215	797 385
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 855 772	2 569 782
	Dettes fiscales et sociales	121 138	131 540
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	100	100
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 354 295	5 452 385
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 015 678	7 062 393
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		51 374,95	80 009,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 287 435	5 357 111
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 355 428	1 234 223

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 986 940		2 986 940	3 068 328
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	50 500		50 500	87 570
	Montant net du chiffre d'affaires	3 037 440		3 037 440	3 155 898
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 590	6 701
	Autres produits			54	1 964
	Total des produits d'exploitation (1)			3 050 084	3 164 563
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 094 666	2 401 196
	Variation de stock			77 410	(204 920)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			443 598	471 125
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 151	14 498
	Salaires et traitements			178 173	237 011
	Charges sociales du personnel			66 055	88 156
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			16 659	17 100
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			70 000	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 311	464
	Total des charges d'exploitation (2)			2 951 023	3 024 630
RESULTAT D'EXPLOITATION				99 061	139 933

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RÉSULTAT D'EXPLOITATION		99 061	139 933
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	345	695
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	345	695
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	36 290	43 665
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	36 290	43 665
RÉSULTAT FINANCIER		(35 945)	(42 970)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		63 116	96 963
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 679	10 705
	Sur opérations en capital		3 750
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		867
	Total des produits exceptionnels	8 679	15 322
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 116	4 880
	Sur opérations en capital		3 247
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 116	8 126
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		1 563	7 195
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		13 304	24 149
TOTAL DES PRODUITS		3 059 107	3 180 580
TOTAL DES CHARGES		3 007 732	3 100 570
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		51 375	80 010
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			135
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		10 398	8 251

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 015 678 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 059 107 euros et un total charges de 3 007 732 euros, dégageant ainsi un résultat de 51 375 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2020 et finit le 30/09/2021.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Convention d'intégration fiscale

La société ne fait plus l'objet d'une intégration fiscale par la société HOLDING SCRIL dont le siège social est situé rue Jacques Daguerre - 14120 MONDEVILLE à compter du 01/10/2018, date de dénonciation de l'option pour le régime d'intégration fiscale par cette dernière.

En conséquence, LCV DEVELOPPEMENT demeure, à compter du 01/10/2018, seule redevable de ses impôts et seule bénéficiaire des économies d'impôts réalisées.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	23 378		5 706			29 084
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 378		5 706			29 084
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers	14 101					14 101
	Matériel de transport	33 216		13 318			46 534
	Matériel de bureau, mobilier	7 239		792			8 030
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 555		14 110			68 665
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		77 933		19 816			97 749

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	22 116	1 507		23 624
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 116	1 507		23 624
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 506	473		10 979
	Matériel de transport	15 153	13 977		29 130
	Matériel de bureau, mobilier	6 064	702		6 766
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 723	15 152		46 875
TOTAL		53 839	16 659		70 498

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
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 Agencet 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 VENUE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		70 000		70 000
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		70 000		70 000
TOTAL GENERAL			70 000		70 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			70 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	170 907	170 907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 696	11 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	474 785	474 785	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	129 476	129 476	
	Charges constatées d'avances	2 686	2 686	
TOTAL DES CREANCES		789 850	789 850	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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)	1 355 428	1 355 428		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	101 641	34 780	66 861	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 855 772	1 855 772		
	Personnel et comptes rattachés	23 567	23 567		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 104	27 104		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 811	66 811		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 657	3 657		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	920 215	920 215		
	Autres dettes	100	100		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 354 295	4 287 435	66 861	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		9 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 470			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		10 398			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Produits à recevoir		en euros
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	54 000	54 000
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>INTERET COURUS A RECEVOIR</i>	92 556 52	92 608

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Charges à payer		30/09/2021
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 979
INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	87	
INTERETS COURUS A PAYER	2 891	
Emprunts et dettes financières divers		10 398
INTERETS COURUS/COMPTE COURANT	10 398	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 409 255
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	1 409 255	
Dettes fiscales et sociales		23 846
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	11 602	
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	4 377	
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	4 571	
FORMATION CONTINUE	243	
TAXE D'APPRENTISSAGE	370	
CHARGES FISCALES SUR CONGES	130	
AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER	2 552	

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	760,00	394,7368	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	760,00	394,7368	300 000,00