

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 1813

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, 30092020					
			N-1 30092019					
			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	22 116	1 262	6 093	
		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	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	31 723	22 833	38 287	
		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			
TOTAL (II)		BJ		BK	53 839	24 094	44 380	
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	3 250 764	3 250 764	3 045 843	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	725	725	6 837	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	108 000	108 000	116 783	
		Autres créances (3)	BZ	CA	926 721	926 721	489 624	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités	CF		CG	2 748 915	2 748 915	2 677 159		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 175	3 175	21 148		
	TOTAL (III)	CJ		CK	7 038 299	6 357 395		
	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	53 839	7 062 393	6 401 774	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobiliations :	Stocks :		Créances :				

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		
	Ecarts 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	889 763	660 866
	Report à nouveau	DH	310 235	310 235
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	80 010	378 897
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		867
	TOTAL (I)	DL	1 610 008	1 680 865
	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	1 953 578	1 418 480
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	797 385	575 792
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 569 782	2 495 970
	Dettes fiscales et sociales	DY	131 540	230 668
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	100	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	5 452 385	4 720 910	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	7 062 393	6 401 774	
RENOIS	(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	5 357 111	3 566 093
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 234 223	217 788	

* 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	3 068 328	FB		FC	3 068 328	4 517 226
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	87 570	FH		FI	87 570	128 060
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 155 898	FK		FL	3 155 898	4 645 286
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	6 701	24 520
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 964	1 201
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 164 563
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	2 401 196	3 470 855
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(204 920)	(240 420)
	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	471 125	491 356
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	14 498	21 102
	Salaires et traitements *					FY	237 011	302 993
	Charges sociales (10)					FZ	88 156	58 210
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	17 100	9 791
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	464	703
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 024 630
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	139 933	556 418
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	695	1 321
	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	695	1 321
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 665	32 446
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	43 665	32 446
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(42 970)	(31 124)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	96 963	525 293

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement				Néant ☐ *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	10 705	6 612	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 750		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	867	835	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	15 322	7 447	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 880	12 103	
	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	8 126	12 103	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	7 195	(4 656)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	24 149	141 741	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 180 580	4 679 777	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 100 570	4 300 880	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	80 010	378 897	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	135	728
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	9 966	4 263
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		200
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	8 251	5 419
	(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	6 701	2 580
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) 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			
(13)	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				8 126	15 322		
(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					135		

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 30/09/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régul sur projets et décompte	4 880	10 570
VNCEAC	3 247	
régl rb véolia		135
PCEAC		3 750
reprise amort dérogatoire		867
Totalisation	8 126	15 322

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 30/09/2020

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
régul rb véolia		135
Totalisation		135

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS LCV développement										Néant ☐			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	23 378	KE		KF				
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI				
	Constructions	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				KS		KT		KU				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	14 101	KW		KX				
		Matériel de transport *			KY	40 239	KZ		LA	60			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	7 239	LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	TOTAL III				LN	61 578	LO		LP	60			
	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)				ØG	84 956	ØH		ØJ	60				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW	23 378	1X		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am des constructions		IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN	14 101	MO		
		Matériel de transport			IV		MP	7 083	MQ	33 216	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	7 239	MU		
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX		
		Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	7 083	NH	54 555	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ	
		Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	7 083	ØL	77 933	ØM			

Exercice N clos le : 30 09 2020

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	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
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	108 000		108 000						
	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	71 517		71 517						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	504 303		504 303						
		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	350 601		350 601						
	Charges constatées d'avance		VS	3 175		3 175						
	TOTAUX		VT	1 037 895	VU	1 037 895	VV					
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	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	1 234 223		1 234 223						
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	719 355		624 080		95 275				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	2 569 782		2 569 782						
Personnel et comptes rattachés			8C	29 782		29 782						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	28 264		28 264						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	67 560		67 560						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	5 934		5 934						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI	797 385		797 385						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	100		100						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L									
TOTAUX			VY	5 452 385	VZ	5 357 111	95 275					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL		8 819				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	468 389	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2020

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 - Autres réserves	ZB											
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	378 897			Dividendes	ZD	228 897									
	Prélèvements sur les réserves	ØE				Autres répartitions	ZE	150 000									
						Report à nouveau	ZF										
							ZG	310 235									
TOTAL I			ØF	689 132	TOTAL II					ZH	689 132						
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		37 078										
	- 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	243 020	244 111										
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 22 200				XQ	25 431	24 184										
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU												
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	17 851	23 911										
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV												
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	184 824	199 149										
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	471 125	491 356										
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	10 960	18 148										
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				9Z	3 538	2 954										
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	14 498	21 102										
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	432 173	672 192										
	- 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	417 335	341 058										
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2019) *				ØB	281 202											
	- 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		%	1,73	%								
	- 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

(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 **7 062 393** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 180 580** euros et un total **charges** de **3 100 570** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **80 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	23 378					23 378
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 378					23 378
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	40 239		60		7 083	33 216
	Matériel de bureau, mobilier	7 239					7 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 578		60		7 083	54 555
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		84 956		60		7 083	77 933

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	17 285	4 831		22 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 285	4 831		22 116
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 033	473		10 506
	Matériel de transport	7 972	11 018	3 837	15 153
	Matériel de bureau, mobilier	5 287	777		6 064
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 291	12 268	3 837	31 723
TOTAL		40 576	17 100	3 837	53 839

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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	867		867	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	867		867	
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	867		867	
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			867	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	108 000	108 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	71 517	71 517	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 303	504 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	350 601	350 601	
	Charges constatées d'avances	3 175	3 175	
	TOTAL DES CREANCES	1 037 895	1 037 895	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 234 223	1 234 223		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	719 355	624 080	95 275	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 569 782	2 569 782		
	Personnel et comptes rattachés	29 782	29 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 264	28 264		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 560	67 560		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 934	5 934		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	797 385	797 385		
	Autres dettes	100	100		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 452 385	5 357 111	95 275	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	468 389			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 819			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		310 822
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>256 724</i> <i>98</i>	256 822

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		2 235 797
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 324
<i>INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT</i>	<i>4 331</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>3 993</i>	
Emprunts et dettes financières divers		8 251
<i>INTERETS COURUS/COMPTE COURANT</i>	<i>8 251</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 188 463
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>2 188 463</i>	
Dettes fiscales et sociales		30 758
<i>DETTES PROVISIO.POUR CONGES</i>	<i>17 604</i>	
<i>CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER</i>	<i>6 559</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>864</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>820</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES</i>	<i>158</i>	
<i>AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	<i>4 753</i>	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2020

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/PM

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 25 MARS 2021

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

*** 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 80.009,70 € qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

Virement de la totalité du résultat au poste « autres réserves »

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
30/09/2029	150.000 €	197,36 €	149.802,63 €
30/09/2018	300.000 €	394,74 €	299.605,26 €
30/09/2017	60.000 €	78,94 €	59.921,06 €

*** 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 2020

LCV DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 Euros
Siège social : 24 Rue du Quadrant
14123 FLEURY SUR ORNE

GROUPE FICADEX

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 – N° Intracommunautaire FR 873 409 695 75 000 67

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 2020

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 2020, 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 2019 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

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 3.250.763,68 Euros au 30 septembre 2020. Nous nous sommes assurés de sa correcte valorisation à la clôture de cet exercice.

Vérification des autres documents adressés aux actionnaires

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.

Il est opportun de rappeler au titre de l'exercice, la situation sanitaire 2020 et la mise en confinement au niveau national intervenu durant l'exercice ayant engendré une baisse d'activité.

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 10 mars 2021



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

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	23 378	22 116	1 262	6 093
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	54 555	31 723	22 833	38 287
	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)		77 933	53 839	24 094	44 380
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	3 250 764		3 250 764	3 045 843
	Avances et Acomptes versés sur commandes	725		725	6 837
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	108 000		108 000	116 783
	Autres créances	926 721		926 721	489 624
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 748 915		2 748 915	2 677 159
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 175		3 175	21 148
	TOTAL (III)	7 038 299		7 038 299	6 357 395
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 116 232	53 839	7 062 393	6 401 774

(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

30/09/2020

30/09/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	889 763	660 866
	Report à nouveau	310 235	310 235
	Résultat de l'exercice	80 010	378 897
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		867
	Total des capitaux propres	1 610 008	1 680 865
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)	1 953 578	1 418 480
	Emprunts et dettes financières divers	797 385	575 792
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 569 782	2 495 970
	Dettes fiscales et sociales	131 540	230 668
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	100	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 452 385	4 720 910
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 062 393	6 401 774
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	80 009,70	378 896,67
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 357 111	3 566 093
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 234 223	217 788

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 068 328		3 068 328	4 517 226
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	87 570		87 570	128 060
	Montant net du chiffre d'affaires	3 155 898		3 155 898	4 645 286
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 701	24 520
	Autres produits			1 964	1 201
Total des produits d'exploitation (1)				3 164 563	4 671 008
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 401 196	3 470 855
	Variation de stock			(204 920)	(240 420)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			471 125	491 356
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 498	21 102
	Salaires et traitements			237 011	302 993
	Charges sociales du personnel			88 156	58 210
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 100	9 791
	- charges d'exploitation à répartir				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			464	703
Total des charges d'exploitation (2)				3 024 630	4 114 590
RESULTAT D'EXPLOITATION				139 933	556 418

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

RÉSULTAT D'EXPLOITATION		139 933	556 418
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)	695	1 321
	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	695	1 321
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	43 665	32 446
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	43 665	32 446
RÉSULTAT FINANCIER		(42 970)	(31 124)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		96 963	525 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 705	6 612
	Sur opérations en capital	3 750	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	867	835
	Total des produits exceptionnels	15 322	7 447
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 880	12 103
	Sur opérations en capital	3 247	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	8 126	12 103
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		7 195	(4 656)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		24 149	141 741
TOTAL DES PRODUITS		3 180 580	4 679 777
TOTAL DES CHARGES		3 100 570	4 300 880
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		80 010	378 897
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		135	728
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			200
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		8 251	5 419

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 7 062 393 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 3 180 580 euros et un total **charges** de 3 100 570 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 80 010 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2019 et finit le 30/09/2020.
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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	23 378					23 378
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 378					23 378
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	40 239		60		7 083	33 216
	Matériel de bureau, mobilier	7 239					7 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 578		60		7 083	54 555	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		84 956		60		7 083	77 933

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	17 285	4 831		22 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 285	4 831		22 116
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 033	473		10 506
	Matériel de transport	7 972	11 018	3 837	15 153
	Matériel de bureau, mobilier	5 287	777		6 064
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 291	12 268	3 837	31 723
TOTAL		40 576	17 100	3 837	53 839

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 VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	867		867	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		867		867	
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				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		867		867	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				867	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	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	108 000	108 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	71 517	71 517	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 303	504 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	350 601	350 601	
	Charges constatées d'avances	3 175	3 175	
TOTAL DES CREANCES		1 037 895	1 037 895	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	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)	1 234 223	1 234 223		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	719 355	624 080	95 275	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 569 782	2 569 782		
	Personnel et comptes rattachés	29 782	29 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 264	28 264		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 560	67 560		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 934	5 934		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	797 385	797 385		
	Autres dettes	100	100		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 452 385	5 357 111	95 275	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		468 389			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 819			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		310 822
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>	256 724 98	256 822

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		2 235 707
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 324
INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	4 331	
INTERETS COURUS A PAYER	3 993	
Emprunts et dettes financières divers		8 251
INTERETS COURUS/COMPTE COURANT	8 251	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 188 463
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	2 188 463	
Dettes fiscales et sociales		30 758
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	17 604	
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	6 559	
FORMATION CONTINUE	864	
TAXE D'APPRENTISSAGE	820	
CHARGES FISCALES SUR CONGES	158	
AUTRES.CHARG.FISCALES A PAYER	4 753	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2020

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