

GROUPE LCAP

Société par actions simplifiée au capital de 565 543 euros

Siège social : 41, rue de Wattignies – 75012 Paris

810 825 562 RCS Paris

(la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 27 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 27 juin,

Mme Corinne GAUDIC, présidente et associée unique de la Société (l'« Associée Unique »), dont elle détient l'intégralité des 565 543 actions d'un euro composant le capital de la Société ;

A convoqué une réunion en date des présentes, tenue au siège social de la Société situé 41, rue de Wattignies – 75012 Paris, aux fins de prendre les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Point sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ; et
- Pouvoir pour formalités.

M. Stéphane FAUGER, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 20 juin 2025, est absent et excusé.

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- le rapport de gestion de la Présidente,
- le rapport général du Commissaire aux comptes, et
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions règlementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,

l'Associée Unique a pris les décisions suivantes, relatives à l'ordre du jour susvisé :

PREMIERE DECISION : Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, du rapport de gestion du président et du rapport général du Commissaire aux comptes y afférents, approuve ces rapports et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés.

DEUXIEME DECISION : Affectation du résultat de l'exercice

Consécutivement à l'adoption de la première résolution ci-dessus, l'Associée Unique, après avoir pris connaissance des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, du rapport de gestion de la Présidente et du rapport général du Commissaire aux comptes y afférents, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître une perte de - 37 354 €, qu'il décide d'affecter en totalité sur le compte « report à nouveau » débiteur qui s'élève ainsi à - 2 452 540 €.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices et que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

TROISIEME DECISION : Point sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

L'Associée Unique constate qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

QUATRIEME DECISION : Pouvoir pour formalités

L'Associée Unique décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent acte en vue de l'accomplissement des formalités légales et réglementaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée Unique.

L'Associée Unique
Mme Corinne GAUDIC



CLT AUDIT & CONSEIL

SAS GROUPE LCAP

41 RUE DE WATTIGNIES

75012 PARIS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	13 à 15
- <i>Détail Compte de résultat</i>	16 et 17
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	18 et 19
- <i>Liasse 2067</i>	20
- <i>Liasse 2050 à 2059-G</i>	21 à 41
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	42
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	43 et 44

CLT AUDIT & CONSEIL

24 CHEM. DE CHARRIERE BLANCHE

IMMEUBLE LE CHARME

69130 ECULLY

0986419868

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS GROUPE LCAP
41 RUE DE WATTIGNIES
75012 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	186 085 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	366 000 Euros
- Résultat net comptable,	(37 354) Euros

Fait à ECULLY
Le 06/06/2025

Nicolas TANZILLI
Expert-comptable

SAS GROUPE LCAP

41 RUE DE WATTIGNIES

75012 PARIS



CLT AUDIT & CONSEIL

COMPTES ANNUELS

CLT AUDIT & CONSEIL

24 CHEM. DE CHARRIERE BLANCHE

IMMEUBLE LE CHARME

69130 ECULLY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	6 510	5 502	1 008	2 542	1 534	60.36	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 389 000	2 389 000					
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	2 395 510	2 394 502	1 008	2 542	1 534	60.36	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	165 366	92 897	72 469	86 059	13 590	15.79
	Autres créances	142 263	113 185	29 078	31 833	2 755	8.65
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	83 530		83 530	244 845	161 315	65.88	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	391 158	206 081	185 077	362 737	177 660	48.98	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 786 668	2 600 583	186 085	365 279	179 194	49.06	

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

138 185

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 565 543)	565 543		565 543			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 034 051		1 034 051			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	54 519		54 519			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	64 978		64 978			
	Report à nouveau	2 415 186		2 420 012		4 825	0.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 354		4 825		42 180	874.11
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	733 450		696 095		37 354	5.37	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	228 548		228 548			
	Concours bancaires courants	3 760		1 780		1 980	111.22
	Emprunts et dettes financières diverses	551 600		551 600			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 890		72 888		47 998	65.85
	Dettes fiscales et sociales	110 737		160 994		50 258	31.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			45 564		45 564	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	919 534		1 061 374		141 840	13.36
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	186 085		365 279		179 194	49.06

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

501 530

138 234

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	366 000		366 000	384 000		18 000	4.69
Chiffre d'affaires NET	366 000		366 000	384 000		18 000	4.69
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			223 239			223 239	
Autres produits			8	7		1	15.06
Total des Produits d'exploitation (I)			589 247	384 007		205 240	53.45
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			161 723	181 337		19 613	10.82
Impôts, taxes et versements assimilés			2 861	3 202		340	10.63
Salaires et traitements			121 830	114 405		7 425	6.49
Charges sociales			45 541	42 842		2 698	6.30
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 843	2 067		224	10.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			136 154			136 154	
Dotations aux provisions							
Autres charges			198 254	5		198 249	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			668 207	343 859		324 348	94.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			78 959	40 148		119 108	296.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 636			6 636	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		10 000			10 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		16 636			16 636	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				31 927	31 927	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				31 927	31 927	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		16 636		31 927	48 563	152.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		62 324		8 221	70 545	858.08
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 522		9 873	7 350	74.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital		53 594			53 594	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		56 117		9 873	46 244	468.41
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		21 147		13 268	7 879	59.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 000			10 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		31 147		13 268	17 879	134.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		24 970		3 396	28 365	835.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		661 999		393 880	268 120	68.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		699 354		389 054	310 299	79.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		37 354		4 825	42 180	874.11

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

6 622

CLT AUDIT & CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le plan de continuation de la société GROUPE LCAP a été arrêté par jugement en date du 9 janvier 2024.

Le plan prévoit le remboursement du passif déclaré de 890 346 € en 6 annuités annuelles progressives avec une première échéance en date du 9 janvier 2025.

Le jugement du 3 avril 2024 portant sur les créances contestées a eu pour conséquence de réduire le passif définitif à 865 293 €.

La SAS FRANCE MANUFACTURE, filiale détenue à 100% par GROUPE LCAP a été radiée d'office suite à une clôture pour insuffisance d'actif par jugement du tribunal de commerce de Paris du 29/02/2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La SAS LES ATELIERS PEYRACHE, filiale à 100% de GROUPE LCAP a été placée en redressement judiciaire par jugement du Tribunal des activités économiques de Paris en date du 13/03/2025.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 201		308
TOTAL	6 201		308
Autres participations	2 399 000		
TOTAL	2 399 000		
TOTAL GENERAL	2 405 201		308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 510	6 510
TOTAL			6 510	6 510
Autres participations		10 000	2 389 000	2 389 000
TOTAL		10 000	2 389 000	2 389 000
TOTAL GENERAL		10 000	2 395 510	2 395 510

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 659	1 843		5 502
TOTAL		3 659	1 843		5 502
TOTAL GENERAL		3 659	1 843		5 502
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 843				
TOTAL	1 843				
TOTAL GENERAL	1 843				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 399 000		10 000		2 389 000
Sur comptes clients	99 776	62 921	69 801		92 897
Autres provisions pour dépréciation	193 390	73 233	153 438		113 185
TOTAL	2 692 166	136 154	233 239		2 595 081
TOTAL GENERAL	2 692 166	136 154	233 239		2 595 081
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		136 154	223 239	10 000	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	111 476	111 476	
Autres créances clients	53 890	53 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 707	2 707	
Groupe et associés	138 449	264	138 185
Débiteurs divers	1 107	1 107	
TOTAL	307 628	169 443	138 185

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 760	2 938	604	218
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	228 548	4 572	164 554	59 422
Fournisseurs et comptes rattachés	24 890	21 362	2 592	936
Personnel et comptes rattachés	2 797	2 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 685	7 282	3 235	1 168
Taxe sur la valeur ajoutée	92 786	21 677	52 243	18 866
Autres impôts taxes et assimilés	3 469	1 429	1 499	541
Groupe et associés	551 600	439 474	81 468	30 658
TOTAL	919 534	501 530	306 195	111 809

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	565 543			565 543

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 640
Dettes fiscales et sociales	3 988
Total	16 628

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	
- HONORAIRES CABINET COMPTABLE	3 600
- HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 000
- HONORAIRES JURIDIQUES	1 200
- HONORAIRES JURIDIQUES	1 800
- FRAIS TELEPHONIQUES	40
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGÉS À PAYER	
- Provisions pour congés payés	2 797
CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	
- Provisions pour congés payés	970
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE VERSEMENT LIBERATOIRE 2024	81
- FORMATION PROFESSIONNELLE CONVENTIONNEL 2024	140
Total	16 628

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 636
Dont entreprises liées		6 622

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 007.54	2 541.99	1 534.45	60.36
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATI.	6 509.70	6 201.45	308.25	4.97
28183000 AUTRES IMMO. CORPORELLES	5 502.16	3 659.46	1 842.70	50.35
AUTRES PARTICIPATIONS				
26100000 TITRES BRODERIE DU LYS	700 000.00	700 000.00		
26110000 TITRES HOLDCO	1 564 000.00	1 564 000.00		
26120000 TITRES ATELIERS PEYRACHE	120 000.00	120 000.00		
26130000 CJ TRADE	5 000.00	5 000.00		
26140000 TITRES FRANCE MANUFACTURE		10 000.00	10 000.00	100.00
29610000 PROV.DEPREC TITRES PARTICIPA.	2 389 000.00	2 399 000.00	10 000.00	0.42
Total II	1 007.54	2 541.99	1 534.45	60.36
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	72 469.11	86 058.73	13 589.62	15.79
41100000 CLIENTS	53 889.80	52 240.66	1 649.14	3.16
41600000 CLIENTS DOUTEUX	111 475.85	133 594.39	22 118.54	16.56
49100000 PROVISION DÉP. COMPTES CLIENTS	92 896.54	99 776.32	6 879.78	6.90
AUTRES CREANCES	29 078.05	31 832.99	2 754.94	8.65
40100000 FOURNISSEURS		15 587.75	15 587.75	100.00
44566900 TVA DÉD EN ATTENTE PAIEMENT	600.00	10 420.00	9 820.00	94.24
44567000 CRÉDIT DE TVA À REPORTER		1 275.00	1 275.00	100.00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 106.71	4 550.24	2 443.53	53.70
45110000 C/C LES ATELIERS PEYRACHE	98 233.17		98 233.17	
45120000 C/C 2WF	264.34		264.34	
45137900 CC BRODERIE DU LYS AVANT RJ	18 951.40	23 951.40	5 000.00	20.88
45138000 C/C FRANCE MANUFACTURE		128 438.32	128 438.32	100.00
45160600 CC CED MARKITEMS	21 000.00	21 000.00		
46710000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI		20 000.00	20 000.00	100.00
46710900 RGLTS PLAN DE REDRESSEMENT	1 107.00		1 107.00	
49510000 DÉPRÉCIATION COMPTES GROUPE	113 184.57	173 389.72	60 205.15	34.72
49670000 PROV DEPTE AUTRES COMPTES DEB.		20 000.00	20 000.00	100.00
DISPONIBILITES	83 529.82	244 844.90	161 315.08	65.88
51230000 THEMIS BANQUE	83 529.82	242 741.23	159 211.41	65.59
51240000 THEMIS COMPTE PAS		2 103.67	2 103.67	100.00
Total III	185 076.98	362 736.62	177 659.64	48.98
TOTAL GENERAL	186 084.52	365 278.61	179 194.09	49.06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAL	565 543.00		565 543.00			
10130000 CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	565 543.00		565 543.00			
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	1 034 050.50		1 034 050.50			
10410000 PRIME D'EMISSION	1 034 050.50		1 034 050.50			
RESERVE LEGALE	54 519.31		54 519.31			
10611000 RÉSERVE LÉGALE	54 519.31		54 519.31			
AUTRES RESERVES	64 977.96		64 977.96			
10680000 AUTRES RÉSERVES	64 977.96		64 977.96			
REPORT A NOUVEAU	2 415 186.09		2 420 011.51		4 825.42	0.20
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBIT	2 415 186.09		2 420 011.51		4 825.42	0.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	37 354.26		4 825.42		42 179.68	874.11
Total I	733 449.58		696 095.32		37 354.26	5.37
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	228 547.72		228 547.72			
16400900 EMPRUNT SG AVANT RJ	64 762.11		64 762.11			
16410900 EMPRUNT CE AVANT RJ	163 785.61		163 785.61			
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	3 760.26		1 780.26		1 980.00	111.22
51210000 SOCIETE GENERALE	2 922.00		942.00		1 980.00	210.19
51210900 SG AVANT RJ	838.26		838.26			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	551 599.84		551 599.84			
45137800 CC LAP AVANT RJ	113 149.86		113 149.86			
45151800 CC 2WF AVANT RJ	410.65		410.65			
45151900 CC HOLDCO AVANT RJ	828.19		828.19			
45540900 C/C CORINNE GAUDIC AVANT RJ	437 211.14		437 211.14			
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 889.72		72 887.98		47 998.26	65.85
40100000 FOURNISSEURS	8 649.48		9 441.54		792.06	8.39
40100900 FOURNISSEURS AVANT RJ	3 600.00		35 873.06		32 273.06	89.96
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	12 640.24		27 573.38		14 933.14	54.16
DETTE FISCALES ET SOCIALES	110 736.56		160 994.15		50 257.59	31.22
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	2 797.22		1 681.07		1 116.15	66.40
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	2 713.35		4 448.00		1 734.65	39.00
43100900 URSSAF AVANT RJ			26 894.37		26 894.37	100.00
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	117.90		34.03		83.87	246.46
43710000 MALAKOFF	2 362.96		1 402.09		960.87	68.53
43710900 MALAKOFF AVANT RJ	3 904.65		3 904.65			
43735000 APICIL	1 028.02		921.68		106.34	11.54
43735900 APICIL AVANT RJ	588.32		839.50		251.18	29.92
43750000 AGS - SALAIRES GARANTIS			2 288.69		2 288.69	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	970.08		582.55		387.53	66.52
44000900 ETAT - DETTES AVANT RJ	852.00		852.00			
44210000 PAS	1 166.06		785.67		380.39	48.42
44210900 ETAT - PAS AVANT RJ	1 230.00		1 229.89		0.11	0.01
44551000 TVA À DÉCAISSER	406.00				406.00	
44551900 ETAT - TVA DUE AVANT RJ	72 560.00		72 560.00			
44566000 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET			10.00		10.00	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44571000 TVA COLLECTÉE	11 513.96	19 965.75	8 451.79	42.33
44572900 TVA COLLECTÉE ATTENTE PAIEMEN	8 305.56	22 265.73	13 960.17	62.70
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	220.48	328.48	108.00	32.88
AUTRES DETTES		45 563.98	45 563.98	100.00
41100000 CLIENTS		45 563.98	45 563.98	100.00
Total IV	919 534.10	1 061 373.93	141 839.83	13.36
TOTAL GENERAL	186 084.52	365 278.61	179 194.09	49.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	366 000.00		383 999.96		17 999.96	4.69
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	366 000.00		383 999.96		17 999.96	4.69
Chiffre d'affaires NET	366 000.00		383 999.96		17 999.96	4.69
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	223 239.05				223 239.05	
78174000 REP. DEP. CREANCES DOUTEUSES	223 239.05				223 239.05	
AUTRES PRODUITS	8.25		7.17		1.08	15.06
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	8.25		7.17		1.08	15.06
Total des Produits d'exploitation	589 247.30		384 007.13		205 240.17	53.45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	161 723.31		181 336.77		19 613.46	10.82
60630000 ACHAT FOURNITURE ET PETIT MAT.	1 214.20		94.98		1 119.22	NS
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	990.01		529.09		460.92	87.12
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	4 500.00				4 500.00	
61352000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANS	1 051.18		78.34		972.84	NS
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 268.04		3 062.50		205.54	6.71
62260000 HONORAIRES ORDINAIRES	95 710.05		92 279.22		3 430.83	3.72
62263000 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	14 711.00		48 147.81		33 436.81	69.45
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 925.82		3 214.92		1 289.10	40.10
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	3 231.23		4 075.74		844.51	20.72
62518000 VOYAG DEPLT MME GAUDIC	21 537.00		16 038.18		5 498.82	34.29
62570000 RÉCEPTIONS	2 484.18		1 786.55		697.63	39.05
62600000 TÉLÉPHONE	399.28		444.00		44.72	10.07
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	184.02		579.55		395.53	68.25
62630000 FRAIS INTERNET	6 439.68		7 956.63		1 516.95	19.07
62780000 SERVICES BANCAIRES	4 077.62		3 049.26		1 028.36	33.72
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 861.44		3 201.68		340.24	10.63
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	632.02		849.45		217.43	25.60
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	608.42		770.23		161.81	21.01
63511000 CET	1 621.00		1 582.00		39.00	2.47
SALAIRES ET TRAITEMENTS	121 830.00		114 405.49		7 424.51	6.49
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	112 313.85		112 252.40		61.45	0.05
64120000 CONGÉS PAYÉS	1 116.15		1 153.09		36.94	3.20
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 400.00		1 000.00		5 400.00	540.00
64131000 PRIMES EXONEREES	1 000.00				1 000.00	
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 000.00				1 000.00	
CHARGES SOCIALES	45 540.77		42 842.47		2 698.30	6.30
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	31 467.80		29 874.42		1 593.38	5.33
64531000 COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	10 270.50		9 434.05		836.45	8.87
64535000 COTISATIONS PREVOYANCE MUTUEL.	3 331.07		3 101.26		229.81	7.41
64580000 CH/CONGES A PAYER	471.40		432.74		38.66	8.93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 842.70		2 067.15		224.45	10.86
68112000 DOT.AMTS IMMO.CORPORELLES	1 842.70		2 067.15		224.45	10.86
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	136 154.12				136 154.12	
68174000 DAP PROV CREANCES	136 154.12				136 154.12	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	198 254.29		5.33		198 248.96	NS
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUV.	198 239.05				198 239.05	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	15.24		5.33		9.91	185.93
Total des Charges d'exploitation	668 206.63		343 858.89		324 347.74	94.33
Résultat d'exploitation	78 959.33		40 148.24		119 107.57	296.67
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 635.55				6 635.55	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 635.55				6 635.55	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10 000.00				10 000.00	
78662000 REPRISE DEP. ELTS FINANCIERS	10 000.00				10 000.00	
Total des Produits financiers	16 635.55				16 635.55	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			31 927.00		31 927.00	100.00
68662000 DAP PROV IMMO FINANCIERES			31 927.00		31 927.00	100.00
Total des Charges financières			31 927.00		31 927.00	100.00
Résultat financier	16 635.55		31 927.00		48 562.55	152.10
Résultat courant avant impôts	62 323.78		8 221.24		70 545.02	858.08
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 522.20		9 872.56		7 350.36	74.45
77200000 PDTS EXCEPTIONNELS EX.ANTERIEU	2 522.20		9 872.56		7 350.36	74.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	53 594.37				53 594.37	
77880000 PDTS EXCEPTIONNELS DIVERS	53 594.37				53 594.37	
Total des Produits exceptionnels	56 116.57		9 872.56		46 244.01	468.41
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	21 147.05		13 268.38		7 878.67	59.38
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	1 108.80		130.27		978.53	751.16
67140000 CREANCES EXC. IRRECOUVRABLES	20 000.00				20 000.00	
67200000 CHARGES S/EX ANTERIEURS	38.25		13 138.11		13 099.86	99.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 000.00				10 000.00	
67500000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES	10 000.00				10 000.00	
Total des Charges exceptionnelles	31 147.05		13 268.38		17 878.67	134.75
Résultat exceptionnel	24 969.52		3 395.82		28 365.34	835.30
Total des produits	661 999.42		393 879.69		268 119.73	68.07
Total des charges	699 353.68		389 054.27		310 299.41	79.76
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	37 354.26		4 825.42		42 179.68	874.11

SAS GROUPE LCAP

41 RUE DE WATTIGNIES

75012 PARIS



CLT AUDIT & CONSEIL

DOSSIER FISCAL

CLT AUDIT & CONSEIL

24 CHEM. DE CHARRIERE BLANCHE

IMMEUBLE LE CHARME

69130 ECULLY



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	Adresse du siège social:
SAS GROUPE LCAP	41 RUE DE WATTIGNIES
SIRET 8 1 0 8 2 5 5 6 2 0 0 0 3 8	75012 PARIS
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:	
	SIRET

B ACTIVITE	
Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)			
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	Déficit	36 245
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	PV à long terme imposables à 19%	
	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quindecies)

3 Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A <input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % <input type="text"/>	

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

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI <input checked="" type="checkbox"/>	NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du conseil:
CLT AUDIT & CONSEIL 24 CHEM. DE CHARRIERE BLANCH IMMEUBLE LE CHARME 69130 ECULLY Tél: 0986419868	
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	Date: 19/05/2025 Lieu: PARIS
	Qualité et nom du signataire: PRESIDENTE
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature GAUDIC CORINNE

Examen de conformité fiscale (ECF)	
---	--

ANNÉE 2024 ou exercice

du 01/01/2024

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE LCAP

Adresse 41 RUE DE WATTIGNIES 75012 PARIS

au 31/12/2024

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLETE
1	GAUDIC CORINNE PRESIDENTE	1 BIS RUE SAINT HONORE 78000 VERSAILLES
2	NGUYEN TAI COMPTABLE GROUPE	102 RUE JEAN GAY 69700 LOIRE S/RHONE
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	80 000			80 000	21 537			101 537
2	39 714			39 714				39 714
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**	119 714			119 714	21 537			141 251

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	2 484
Total	2 484

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ⑪) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice 2024 (total col.9 + total col.10) ⑫	143 735	- de l'exercice 2024 ⑩	(26 245)
- de l'exercice précédent ⑬	131 077	- de l'exercice précédent ⑩	35 420

Nom et qualité du signataire GAUDIC CORINNE PRESIDENTE A PARIS le 19/05/2025
Signature,

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

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 41 RUE DE WATTIGNIES 75012 PARIS Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET*

8	1	0	8	2	5	5	6	2	0	0	0	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Néant *

				Exercice N clos le,		N-1		
				3 1 1 2 2 0 2 4		3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG					
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 502	1 008	2 542		
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
Autres participations	CU	CV	2 389 000					
Créances rattachées à des participations	BB	BC						
Autres titres immobilisés	BD	BE						
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	2 395 510	2 394 502	1 008	2 542	
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				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Créances	BX	BY	165 366	92 897	72 469	86 059
Autres créances (3)	BZ	CA	142 263	113 185	29 078	31 833		
DIVERS	CREANCES	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	83 530		83 530	244 845
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
TOTAL (III)		CJ	CK	391 158	206 081	185 077	362 737	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	2 786 668	2 600 583	186 085	365 279
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	
							138 185	

* Dans l'indication concernant cette rubrique sont données dans la partie 2023
 Dossier N° 000044 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.65...5.43.....)	DA	565 543	565 543	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 034 051	1 034 051	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	54 519	54 519	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	64 978	64 978	
	Report à nouveau	DH	(2 415 186)	(2 420 012)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(37 354)	4 825	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(733 450)	(696 095)	
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	232 308	230 328	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	551 600	551 600	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 890	72 888	
	Dettes fiscales et sociales	DY	110 737	160 994	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		45 564	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	919 534	1 061 374		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	186 085	365 279		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	501 530	138 234		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 760	1 780		

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

Désignation de l'entreprise :		SAS GROUPE LCAP				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	366 000	FH		FI	366 000	384 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	366 000	FK		FL	366 000	384 000	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	223 239		
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	589 247	384 007
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	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	161 723	181 337	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 861	3 202	
	Salaires et traitements*					FY	121 830	114 405	
	Charges sociales (10)					FZ	45 541	42 842	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	1 843	2 067
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	136 154	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	198 254	5
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	668 207	343 859	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(78 959)	40 148	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	6 636		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 000		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	16 636		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		31 927	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU		31 927	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	16 636	(31 927)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(62 324)	8 221	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quantin

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 2 522	9 873	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 53 594		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 56 117	9 873	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 21 147	13 268	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 10 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 31 147	13 268	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 24 970	(3 396)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 661 999	393 880	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 699 354	389 054	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN (37 354)	4 825	
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	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 6 622		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2	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 complémentaires personnelles : facultatives	A6		A9	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	A7	
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS			
(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 annexe	31 147	56 116		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quatras

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP

Néant *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2				
								3				
								4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		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 Composants	M2		KP		KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3		KS		KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV		KW		KX	
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	6 201	LC		LD	308
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	6 201	LO		LP	308	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	2 399 000	8V		8W	
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT		IU		IV			
TOTAL IV					LQ	2 399 000	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	2 405 201	OH		OJ	308		
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		4		
						1						
						2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agenets et am. des constructions			IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers			IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	6 510	MU	6 510	
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
Avances et acomptes					NC		ND		NE			
TOTAL III					IY		NG		NH	6 510		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		OÙ		M7		
	Autres participations					IØ	10 000	OÏ	2 389 000	OZ	2 389 000	
	Autres titres immobilisés					I1		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E		2F		
	TOTAL IV					I3	10 000	NJ	2 389 000	2H	2 389 000	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	10 000	OË	2 395 510	OÏ	2 395 510		

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

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4

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 GROUPE LCAP

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)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	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 TOTAUX						

- (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
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE 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.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 659	QM	1 843	QN		QO	5 502
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	3 659	QV	1 843	QW		QX	5 502
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	3 659	QP	1 843	QQ		QR	5 502

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO	
TOTAL III														
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						NY						NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadrin

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	136 154	UF	223 239	
	- financières	UG		UH	10 000	
	- exceptionnelles	UJ		UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	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	111 476		111 476				
	Autres créances clients			UX	53 890		53 890				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)			UO							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	2 707		2 707				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC	138 449		264		138 185		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 107		1 107				
	Charges constatées d'avance			VS							
	TOTAUX			VT	307 628	VU	169 443	VV	138 185		
RENVIS	(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		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		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	3 760		2 938		604		218	
	à plus de 1 an à l'origine		VH	228 548		4 572		164 554		59 422	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	24 890		21 362		2 592		936	
Personnel et comptes rattachés			8C	2 797		2 797					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	11 685		7 282		3 235		1 168	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	92 786		21 677		52 243		18 866	
Obligations cautionnées		VX									
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	3 469		1 429		1 499		541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI	551 600		439 474		81 468		30 658	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K								
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ								
Produits constatés d'avance			8L								
TOTAUX			VY	919 534	VZ	501 530		306 195		111 809	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

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

Main table structure with columns for company name (SAS GROUPE LCAP), exercise period (2025), and various fiscal categories (I. RÉINTEGRATIONS, II. DÉDUCTIONS, III. RÉSULTAT FISCAL) with sub-rows for specific items and their corresponding codes (WA, WB, etc.).

Cegid Quatrain

Désignation de l'entreprise : <u>SAS GROUPE LCAP</u>	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------------------------------

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	3 767
---	----	-------

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *		
	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *		
	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer		
	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :	↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11 **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>SAS GROUPE LCAP</u>												Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(2420012)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	4 825		Dividendes		ZD								
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZE									
	TOTAL I	OF	(2415186)		Report à nouveau	ZF									
	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)							ZG	(2 415 186)						
							ZH	(2 415 186)							
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				
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	4 500			
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8										XQ	1 051	78		
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	112 347	143 642		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	43 825	37 616		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	161 723	181 337		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW	1 621	1 582		
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS										9Z	1 240	1 620		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	2 861	3 202		
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										YY	99 396	105 966		
	- 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	31 545	30 624		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2024)*										OB	119 714			
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK	5.75	%		
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0	
	- 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				
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		(36 245)	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL							
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC							
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		(277 837)	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	(82 556)						
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		1	N° SIRET de la société mère du groupe JJ		8 1 0 8 2 5 5 6 2 0 0 0 3 8									

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) 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 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	TITRES FRANCE MAN	10 000			10 000
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
					19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1		(10 000)				(10 000)	
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					10 000	
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*							

CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes I à 19 de la colonne ⑨)

CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes I à 19 de la colonne ⑩)

CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪

(A)

(B)
(ventilation par taux)

(C)

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP

Néant *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

16

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE LCAP				Néant <input type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois	
				1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :				YP	2
dont apprentis				YF	
dont handicapés				YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	366 000
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT	
TOTAL 1				OX	366 000
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée					
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	8
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	
Subventions d'exploitation reçues				OF	
Variation positive des stocks				OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT	2 522
TOTAL 2				OM	2 530
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)					
Achats				ON	2 204
Variation négative des stocks				OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	158 468
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	198 254
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY	10 000
TOTAL 3				OJ	368 926
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	
				OG	(396)
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				SA	(396)
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	366 000	Effectifs au sens de la CVAE *	EY
					2
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX	3 034 015
Période de référence		GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024
Date de cessation				HR	

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

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

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

N° de dépôt



(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET

8 1 0 8 2 5 5 6 2 0 0 0 3 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS GROUPE LCAP

ADRESSE (voie)

41 RUE DE WATTIGNIES

CODE POSTAL

75012

VILLE

PARIS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 150 000

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 415 543

Total des lignes P1 + P2 P5 3

Total des lignes P3 + P4 P6 565 543

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :Forme juridique Dénomination LG HOLDINGN° SIREN (si société établie en France) % de détention 26.52 Nb de parts ou actions 150 000Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays **II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) Mme Nom de famille ROUSSELIN Prénom(s) CORINNE

Nom d'usage GAUDIC % de détention 66.40 Nb de parts ou actions 375 503

Naissance : Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Titre (2) Nom de famille Prénom(s) Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions Naissance : Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

1
1

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET 8 1 0 8 2 5 5 6 2 0 0 0 3 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS GROUPE LCAP

ADRESSE (voie) 41 RUE DE WATTIGNIES

CODE POSTAL 75012 VILLE PARIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 4

Forme juridique SAS Dénomination LES ATELIERS PEYRACHE

N° SIREN (si société établie en France) 8 1 4 8 5 6 6 3 9 % de détention 100.00

Adresse : N° Voie ZA DE ROBERT

Code postal 43140 Commune ST DIDIER EN VELAY Pays France

Forme juridique SAS Dénomination BRODERIE DU LYS

N° SIREN (si société établie en France) 3 9 8 3 6 8 4 5 6 % de détention 100.00

Adresse : N° 366 Voie T RUE DE VAUGIRARD

Code postal 75015 Commune PARIS Pays France

Forme juridique SAS Dénomination HOLDCO 2W

N° SIREN (si société établie en France) 4 8 7 5 8 4 4 9 2 % de détention 100.00

Adresse : N° 41 Voie RUE DE WATTIGNIES

Code postal 75012 Commune PARIS Pays France

Forme juridique SAS Dénomination CJ TRADE

N° SIREN (si société établie en France) 8 4 9 4 5 8 6 5 8 % de détention 95.00

Adresse : N° 33 Voie RUE DE LA REPUBLIQUE

Code postal 69002 Commune LYON Pays France

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

SAS GROUPE LCAP

41 RUE DE WATTIGNIES

75012 PARIS



CLT AUDIT & CONSEIL

DOSSIER DE GESTION

CLT AUDIT & CONSEIL

24 CHEM. DE CHARRIERE BLANCHE

IMMEUBLE LE CHARME

69130 ECULLY

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	CA	31/12/2023 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	366 000	100.00	384 000	100.00	18 000	4.69
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	366 000	100.00	384 000	100.00	18 000	4.69
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	366 000	100.00	384 000	100.00	18 000	4.69
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	366 000	100.00	384 000	100.00	18 000	4.69
Marge brute globale	366 000	100.00	384 000	100.00	18 000	4.69
- Autres achats + charges externes	161 723	44.19	181 337	47.22	19 613	10.82
Valeur ajoutée	204 277	55.81	202 663	52.78	1 614	0.80
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 861	0.78	3 202	0.83	340	10.63
- Salaires du personnel	121 830	33.29	114 405	29.79	7 425	6.49
- Charges sociales du personnel	45 541	12.44	42 842	11.16	2 698	6.30
Excédent brut d'exploitation	34 044	9.30	42 214	10.99	8 169	19.35
+ Autres produits de gestion courante	8		7		1	15.06
- Autres charges de gestion courante	198 254	54.17	5		198 249	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	223 239	60.99			223 239	
- Dotations aux amortissements	1 843	0.50	2 067	0.54	224	10.86
- Dotations aux provisions	136 154	37.20			136 154	
Résultat d'exploitation	78 959	21.57	40 148	10.46	119 108	296.67
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	16 636	4.55			16 636	
- Charges financières			31 927	8.31	31 927	100.00
Résultat courant	62 324	17.03	8 221	2.14	70 545	858.08
+ Produits exceptionnels	56 117	15.33	9 873	2.57	46 244	468.41
- Charges exceptionnelles	31 147	8.51	13 268	3.46	17 879	134.75
Résultat exceptionnel	24 970	6.82	3 396	0.88	28 365	835.30
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	37 354	10.21	4 825	1.26	42 180	874.11

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
PRODUCTION VENDUE	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
PRODUCTION DE L'EXERCICE	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
MARGE BRUTE GLOBALE	366 000.00	100.00	383 999.96	100.00	17 999.96	4.69
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	161 723.31	44.19	181 336.77	47.22	19 613.46	10.82
60630000 ACHAT FOURNITURE ET PETIT MAT.	1 214.20	0.33	94.98	0.02	1 119.22	NS
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	990.01	0.27	529.09	0.14	460.92	87.12
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	4 500.00	1.23			4 500.00	
61352000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANS	1 051.18	0.29	78.34	0.02	972.84	NS
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 268.04	0.89	3 062.50	0.80	205.54	6.71
62260000 HONORAIRES ORDINAIRES	95 710.05	26.15	92 279.22	24.03	3 430.83	3.72
62263000 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	14 711.00	4.02	48 147.81	12.54	33 436.81	69.45
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 925.82	0.53	3 214.92	0.84	1 289.10	40.10
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	3 231.23	0.88	4 075.74	1.06	844.51	20.72
62518000 VOYAG DEPLT MME GAUDIC	21 537.00	5.88	16 038.18	4.18	5 498.82	34.29
62570000 RÉCEPTIONS	2 484.18	0.68	1 786.55	0.47	697.63	39.05
62600000 TÉLÉPHONE	399.28	0.11	444.00	0.12	44.72	10.07
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	184.02	0.05	579.55	0.15	395.53	68.25
62630000 FRAIS INTERNET	6 439.68	1.76	7 956.63	2.07	1 516.95	19.07
62780000 SERVICES BANCAIRES	4 077.62	1.11	3 049.26	0.79	1 028.36	33.72
VALEUR AJOUTEE	204 276.69	55.81	202 663.19	52.78	1 613.50	0.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 861.44	0.78	3 201.68	0.83	340.24	10.63
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	632.02	0.17	849.45	0.22	217.43	25.60
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	608.42	0.17	770.23	0.20	161.81	21.01
63511000 CET	1 621.00	0.44	1 582.00	0.41	39.00	2.47
SALAIRES DU PERSONNEL	121 830.00	33.29	114 405.49	29.79	7 424.51	6.49
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	112 313.85	30.69	112 252.40	29.23	61.45	0.05
64120000 CONGÉS PAYÉS	1 116.15	0.30	1 153.09	0.30	36.94	3.20
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 400.00	1.75	1 000.00	0.26	5 400.00	540.00
64131000 PRIMES EXONEREES	1 000.00	0.27			1 000.00	
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 000.00	0.27			1 000.00	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	45 540.77	12.44	42 842.47	11.16	2 698.30	6.30
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	31 467.80	8.60	29 874.42	7.78	1 593.38	5.33
64531000 COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	10 270.50	2.81	9 434.05	2.46	836.45	8.87
64535000 COTISATIONS PREVOYANCE MUTUEL.	3 331.07	0.91	3 101.26	0.81	229.81	7.41
64580000 CH/CONGES A PAYER	471.40	0.13	432.74	0.11	38.66	8.93
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	34 044.48	9.30	42 213.55	10.99	8 169.07	19.35
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8.25		7.17		1.08	15.06
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	8.25	0.00	7.17	0.00	1.08	15.06

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	CA	31/12/2023 12	CA	Euros	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	198 254.29	54.17	5.33		198 248.96	NS
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUV.	198 239.05	54.16			198 239.05	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	15.24	0.00	5.33	0.00	9.91	185.93
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	223 239.05	60.99			223 239.05	
78174000 REP. DEP. CREANCES DOUTEUSES	223 239.05	60.99			223 239.05	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 842.70	0.50	2 067.15	0.54	224.45	10.86
68112000 DOT.AMTS IMMO.CORPORELLES	1 842.70	0.50	2 067.15	0.54	224.45	10.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	136 154.12	37.20			136 154.12	
68174000 DAP PROV CREANCES	136 154.12	37.20			136 154.12	
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 959.33	21.57	40 148.24	10.46	119 107.57	296.67
PRODUITS FINANCIERS	16 635.55	4.55			16 635.55	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 635.55	1.81			6 635.55	
78662000 REPRISE DEP. ELTS FINANCIERS	10 000.00	2.73			10 000.00	
CHARGES FINANCIERES			31 927.00	8.31	31 927.00	100.00
68662000 DAP PROV IMMO FINANCIERES			31 927.00	8.31	31 927.00	100.00
RESULTAT COURANT	62 323.78	17.03	8 221.24	2.14	70 545.02	858.08
PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 116.57	15.33	9 872.56	2.57	46 244.01	468.41
77200000 PDTS EXCEPTIONNELS EX.ANTERIEU	2 522.20	0.69	9 872.56	2.57	7 350.36	74.45
77880000 PDTS EXCEPTIONNELS DIVERS	53 594.37	14.64			53 594.37	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 147.05	8.51	13 268.38	3.46	17 878.67	134.75
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	1 108.80	0.30	130.27	0.03	978.53	751.16
67140000 CREANCES EXC. IRRECOUVRABLES	20 000.00	5.46			20 000.00	
67200000 CHARGES S/EX ANTERIEURS	38.25	0.01	13 138.11	3.42	13 099.86	99.71
67500000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES	10 000.00	2.73			10 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 969.52	6.82	3 395.82	0.88	28 365.34	835.30
RESULTAT NET	37 354.26	10.21	4 825.42	1.26	42 179.68	874.11

DISCUSSION

Stéphane Fauger
Commissaire aux comptes

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

POUR L'EXERCICE DU

1^{ER} JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

SAS GROUPE LCAP

41, rue de Wattignies

75012 Paris

35, Boulevard Richard Wallace – 92800 Puteaux
Inscrit à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles

Tél. 01.47.98.06.23 – E-mail : contact@sf-expertise-comptable.com



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée pour six exercices consécutives par décisions de l'assemblée générale ordinaire du 16 décembre 2021 et ce jusqu'à l'exercice clos le 31 décembre 2026 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS GROUPE LCAP, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés page 6 de l'annexe des comptes annuels, concernant les faits caractéristiques de l'exercice et les événements postérieurs à la date de clôture.

II. 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 « Responsabilités 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 des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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.



III. 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.

Afin, d'émettre l'opinion ci-dessus, nous nous sommes assurés de la correcte application des principes comptables retenues antérieurement et notamment des règles de dépréciation des immobilisations financières.

A ce titre, nous avons mis en œuvre plus particulièrement des travaux et diligences visant à nous assurer de l'existence, de la valorisation et du suivi des immobilisations financières,

IV. Vérification du rapport et des autres documents adressés à l'associé

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.



V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société relatifs aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des 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 sont arrêtés par la Présidente.

VI. 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.



Stéphane Fauger
Commissaire aux comptes

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Puteaux, le 20 juin 2025

Stéphane Fauger
Commissaire aux Comptes



Stéphane Fauger
35, boulevard Richard Wallace
92800 Puteaux

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	6 510	5 502	1 008	2 542	1 534	60.36	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 389 000	2 389 000						
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	2 395 510	2 394 502	1 008	2 542	1 534	60.36		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	165 366	92 897	72 469	86 059	13 590	15.79	
	Autres créances	142 263	113 185	29 078	31 833	2 755	8.65	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valcurs mobilières de placement								
Disponibilités	83 530		83 530	244 845	161 315	65.88		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	391 158	206 081	185 077	362 737	177 660	48.98		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 786 668	2 600 583	186 085	365 279	179 194	49.06		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

138 185

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 565 543)	565 543	565 543		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 034 051	1 034 051		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	54 519	54 519		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	64 978	64 978		
	Report à nouveau	2 415 186	2 420 012	4 825	0.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 354	4 825	42 180	874.11
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	733 450	696 095	37 354	5.37	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	228 548	228 548		
	Concours bancaires courants	3 760	1 780	1 980	111.22
	Emprunts et dettes financières diverses	551 600	551 600		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 890	72 888	47 998	65.85
	Dettes fiscales et sociales	110 737	160 994	50 258	31.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		45 564	45 564	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	919 534	1 061 374	141 840	13.36
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	186 085	365 279	179 194	49.06	

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

501 530

138 234

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	366 000		366 000	384 000	18 000	4.69
Chiffre d'affaires NET	366 000		366 000	384 000	18 000	4.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			223 239		223 239	
Autres produits			8	7	1	15.06
Total des Produits d'exploitation (I)			589 247	384 007	205 240	53.45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			161 723	181 337	19 613	10.82
Impôts, taxes et versements assimilés			2 861	3 202	340	10.63
Salaires et traitements			121 830	114 405	7 425	6.49
Charges sociales			45 541	42 842	2 698	6.30
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 843	2 067	224	10.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			136 154		136 154	
Dotations aux provisions						
Autres charges			198 254	5	198 249	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			668 207	343 859	324 348	94.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			78 959	40 148	119 108	296.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 636		6 636	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 000		10 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 636		16 636	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		31 927	31 927	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		31 927	31 927	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	16 636	31 927	48 563	152.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	62 324	8 221	70 545	858.08
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 522	9 873	7 350	74.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 594		53 594	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	56 117	9 873	46 244	468.41
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 147	13 268	7 879	59.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 000		10 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	31 147	13 268	17 879	134.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 970	3 396	28 365	935.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	661 999	393 880	268 120	68.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	699 354	389 054	310 299	79.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	37 354	4 825	42 180	874.11

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

6 622

CLT AUDIT & CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le plan de continuation de la société GROUPE LCAP a été arrêté par jugement en date du 9 janvier 2024.

Le plan prévoit le remboursement du passif déclaré de 890 346 € en 6 annuités annuelles progressives avec une première échéance en date du 9 janvier 2025.

Le jugement du 3 avril 2024 portant sur les créances contestées a eu pour conséquence de réduire le passif définitif à 865 293 €.

La SAS FRANCE MANUFACTURE, filiale détenue à 100% par GROUPE LCAP a été radiée d'office suite à une clôture pour insuffisance d'actif par jugement du tribunal de commerce de Paris du 29/02/2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La SAS LES ATELIERS PEYRACHE, filiale à 100% de GROUPE LCAP a été placée en redressement judiciaire par jugement du Tribunal des activités économiques de Paris en date du 13/03/2025.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 201		308
TOTAL	6 201		308
Autres participations	2 399 000		
TOTAL	2 399 000		
TOTAL GENERAL	2 405 201		308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 510	6 510
TOTAL			6 510	6 510
Autres participations		10 000	2 389 000	2 389 000
TOTAL		10 000	2 389 000	2 389 000
TOTAL GENERAL		10 000	2 395 510	2 395 510

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 659	1 843		5 502
TOTAL		3 659	1 843		5 502
TOTAL GENERAL		3 659	1 843		5 502
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 843				
TOTAL	1 843				
TOTAL GENERAL	1 843				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 399 000		10 000		2 389 000
Sur comptes clients	99 776	62 921	69 801		92 897
Autres provisions pour dépréciation	193 390	73 233	153 438		113 185
TOTAL	2 692 166	136 154	233 239		2 595 081
TOTAL GENERAL	2 692 166	136 154	233 239		2 595 081
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		136 154	223 239	10 000	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	111 476	111 476	
Autres créances clients	53 890	53 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 707	2 707	
Groupe et associés	138 449	264	138 185
Débiteurs divers	1 107	1 107	
TOTAL	307 628	169 443	138 185

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 760	2 938	604	218
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	228 548	4 572	164 554	59 422
Fournisseurs et comptes rattachés	24 890	21 362	2 592	936
Personnel et comptes rattachés	2 797	2 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 685	7 282	3 235	1 168
Taxe sur la valeur ajoutée	92 786	21 677	52 243	18 866
Autres impôts taxes et assimilés	3 469	1 429	1 499	541
Groupe et associés	551 600	439 474	81 468	30 658
TOTAL	919 534	501 530	306 195	111 809

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	565 543			565 543

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 640
Dettes fiscales et sociales	3 988
Total	16 628

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	
- HONORAIRES CABINET COMPTABLE	3 600
- HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 000
- HONORAIRES JURIDIQUES	1 200
- HONORAIRES JURIDIQUES	1 800
- FRAIS TELEPHONIQUES	40
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGÉS À PAYER	
- Provisions pour congés payés	2 797
CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	
- Provisions pour congés payés	970
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE VERSEMENT LIBERATOIRE 2024	81
- FORMATION PROFESSIONNELLE CONVENTIONNEL 2024	140
Total	16 628



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		6 636
Dont entreprises liées		6 622

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS GROUPE LCAP
75012 PARIS

Page : 17

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- HOLDCO 2W	610 000	604 868	100.00	1 564 000				3 628			Liquidé jurid.
- FRANCE MANUFACTURE	202 015		100.00								
- LES ATELIERS PEYRACHE	120 000	372 237	100.00	120 000		73 233		1 064 479	236 798		Liquidé jurid.
- BRODERIE DU LYS	216 032		100.00								Liquidé jurid.
B. Renseignements globaux											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											