

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00150

Numéro SIREN : 388 595 845

Nom ou dénomination : LMB

Ce dépôt a été enregistré le 03/02/2020 sous le numéro de dépôt 335

Greffe du tribunal de commerce de Brive



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/335

Déposant :

Nom/dénomination : LMB

Forme juridique :

N° SIREN : 388 595 845

N° gestion : 1992 B 00150



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

| | | | | | |
|---|----------|------------|----------|-------------------------------|---|
| Exercice ouvert le | 01072018 | et clos le | 30062019 | Régime simplifié d'imposition | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime réel normal | X |
| 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 : |
| LMB SAS 36 AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE 19361 MALEMORT SUR CORREZE Cedex FRANCE | 36 AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE 19361 MALEMORT SUR CORREZE Cedex |
| SIRET 33859584300016 | |
| Adresse du principal établissement : | Ancienne adresse en cas de changement : |
| | <i>Copie certifiée conforme</i> |

RÉGIME 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 | 01072018 |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère : | |
| SAS FANS EXPANSION 36 AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE 19360 MALEMORT SUR CORREZE | SIRET : 83750373900026 |

B ACTIVITE

| | | | |
|--------------------|-----------------------------------|--|--|
| Activités exercées | Fabrication de ventilateurs et mo | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | |
|--------------------|-----------------------------------|--|--|

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---------------------------------|--|------------------------------------|--|
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable à 33 1/3 % ou à 31% | 7 972 522 | Bénéfice imposable à 28 % | 500 000 | Bénéfice imposable à 15 % | | Déficit | |
| 2 Plus-values | PV à long terme imposables à 15% | | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15% | | | | | |
| | PV à long terme imposables à 19% | | Autres PV imposables à 19% | | PV à long terme imposables à 0% | | PV exonérées (art. 238 quindecies) | |
| 3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches | | | | | | | | |
| Entreprise nouvelle, art. 44 sexies | | Jeunes entreprises innovantes | | Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur | | Pôle de compétitivité | | |
| Entreprise nouvelle, art. 44 septies | | Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies | | Autres dispositifs | | Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies | | |
| Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies | | | | | | | | |
| Société d'investissement immobilier cotée | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | Plus-values exonérées relevant du taux de 15% | | | | |

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

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

| | |
|---|--|
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité | |

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

| | |
|--|--|
| Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 % | |
|--|--|

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

| | |
|---|--|
| 1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre | |
| 2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée : | |
| 3- Si vous êtes l'entreprise désignée pour le dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre | |
| Dans ce cas, veuillez indiquer le nom et le numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe | |

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

| | | | |
|---|--|--|-------------|
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? | OUI | Si oui, indication du logiciel utilisé | SAGE 100 I7 |
| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : | Nom et adresse du conseil : | | |
| | Société d'exercice libéral à forme anonyme FIDAL 1 RUE DU GENERAL GUEDIN 19100 BRIVE LA GAILLARDE Tél : 05 55 17 69 00 | | |
| Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné : | Identité du déclarant : | | |
| CGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> N° d'agrément CGA | Date : 26092019 Lieu : Malemort sur Corrèze Qualité : Présidente Nom du signataire : Société anonyme par actions simplifiée FANS | | |

© Sage



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065-SD

N° 2065 bis-SD
(2019)

Si déposé néant, cochez la case ☐

| H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|--|---|--|-----------|-----------|--|
| Montant global brut des distributions (1) | payées par la société elle-même | a | 4 000 000 | payées par un établissement chargé du service des titres | b | | | | |
| Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2) | | | | | | c | | | |
| Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | | | | | d | | | |
| Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3) | | | | | | e | | | |
| | | | | | | f | | | |
| | | | | | | g | | | |
| | | | | | | h | | | |
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4) | | | | | | i | 4 000 000 | | |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | | | | | j | | | |
| Montant des revenus répartis (5) | | | | | | Total (a à h) | | 4 000 000 | |
| I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | | | |
| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants : | Pour les SARL | Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. | | | | | | | |
| | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé ou toute propriété ou usufruit | Année au cours de laquelle le versement a été effectué | Montant des sommes versées : | | | | | | |
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | | | |
| | | | Indemnités forfaitaires | Remboursements | Indemnités forfaitaires | Remboursements | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| J DIVERS | | | | | | | | | |
| * NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| * ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION | | | | | | | | | |
| REMUNERATIONS | | | | | MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15% | | | | |
| Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a) | | | | | MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | | |
| | | | | | MVLT imputée sur les PVL de l'exercice | | | | |
| Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b) | | | | | MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | | |
| | | | | | MVLT restant à reporter | | | | |



[Signature]



RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2019 ou exercice

Désignation de l'entreprise LMB SAS

du 01/07/2018

Adresse 36 AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE 19361 MALEMORT SUR CORREZE Cedex

au 30/06/2019

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

| NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ | | | | | ADRESSE COMPLÈTE | | | |
|--|--|--|--|--------------------------|---|---|---|--------------------------|
| 1 | M MULLER HERVE INGENIEUR | | | | LIEU DIT LES CHARRIERES 19500 CHAUFFOUR | | | |
| 2 | M BLOCH FREDERIC RESPONSABLE SE | | | | 7 RUE DE PUYLABORIE 19360 VENARSAL | | | |
| 3 | MME NEZELOF BRIGITTE RESPONSABLE SITE | | | | SAUVAGNAC 19270 STE PEREOLE | | | |
| 4 | M L ETANG THIERRY COMMERCIAL | | | | 10 AVENUE DES BOURIOTTES 19360 MALEMORT SUR CORREZE | | | |
| 5 | M DEHAINE BASTIEN RESPONSABLE ACHATS | | | | CHEMIN DES CANCOUS 19240 ALLASSAC | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus) | | | | | Frais de voyages et de déplacements (v. notice 5) | 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 6) | 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 | 76 093 | | | 76 093 | | | | 76 093 |
| 2 | 73 891 | | | 73 891 | | | | 73 891 |
| 3 | 73 087 | | | 73 087 | 184 | | | 73 271 |
| 4 | 68 277 | | | 68 277 | 3 612 | 2 100 | | 74 589 |
| 5 | 68 685 | | | 68 685 | 2 415 | | | 71 100 |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| ** | 360 633 | | | 360 633 | 6 211 | 2 100 | | 368 944 |

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

10

Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)

Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement

4 875

Totaux

4 875

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 10) :

| Total des dépenses | | Bénéfices imposables 10 | |
|---|---------|---------------------------------------|-----------|
| - de l'exercice 2019 (total col. 9 + total col. 10 10) | 373 819 | - de l'exercice 2019 10 | 8 472 522 |
| - de l'exercice précédent 10 | 371 758 | - de l'exercice précédent 10 | 7 577 702 |
| Nom et qualité du signataire | | A Malemort sur Correze, le 26/09/2019 | |
| Société anonyme par actions simplifiée FANS DEVELOPMENT Prési | | Signature. | |

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



Article 2038A du CGI

RELEVÉ DES FRAIS DEDUCTIBLES LIÉS À DES ÉTATS ET TERRITOIRES NON COOPÉRATIFS

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Nom de l'établissement | L.M.B. SAS |
| N° d'identification (SIRET) | 38859584500018 |
| Exercice social | 01/07/2018 - 30/06/2019 |

Total des dépenses visées à l'article 238A du CGI (1)

Intérêts, arrérages, autres produits des obligations, créances, dépôts et cautionnements et autres produits analogues

| Typologie de la dépense | Pays de situation du bénéficiaire | Description détaillée de la dépense | Montant de la dépense | Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |
| TOTAL (2) | | | | |

Redevances de cession ou concession de licences d'exploitation, de brevets d'invention, de marques de fabrique, procédés ou formule de fabrication et autres droits analogues

| Typologie de la dépense | Pays de situation du bénéficiaire | Description détaillée de la dépense | Montant de la dépense | Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |
| TOTAL (3) | | | | |

Rémunérations de services, payées ou dues

| Typologie de la dépense | Pays de situation du bénéficiaire | Description détaillée de la dépense | Montant de la dépense | Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |
| TOTAL (4) | | | | |

Total des dépenses devant être réintégrées au tableau 2058A (1) - [(2)+(3)+(4)]

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 36, Avenue Marie et Pierre CURIE 19361 MALEMORT SUR CORREZE Ced Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 3 0 8 5 9 5 8 4 5 0 0 0 1 6 Néant ☐ *

| | | | | Exercice N clos le | | | | |
|---|---------------------------------|---|---|------------------------|-----------|---------------------------|------------|---------|
| | | | | <u>3 0 0 6 2 0 1 9</u> | | | | |
| | | Brut | Amortissements, provisions | Net | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 175 062 | AG | 143 922 | 31 140 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 77 706 | AI | | 77 706 | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | | Constructions | AP | 4 505 | AQ | 2 839 | 1 666 | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 2 609 955 | AS | 2 303 142 | 306 813 | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 342 968 | AU | 331 930 | 11 038 | |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | 1 | CV | | 1 | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | | Prêts | BF | | BG | | | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | 11 560 | BI | | 11 560 | |
| TOTAL (II) | | BJ | 3 221 757 | BK | 2 781 833 | 439 925 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | 1 644 295 | BM | 352 626 | 1 291 669 | |
| | | En cours de production de biens | BN | 574 463 | BO | | 574 463 | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | 897 041 | BS | 162 481 | 734 560 | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 54 106 | BW | | 54 106 | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 4 655 650 | BY | | 4 655 650 | |
| | | Autres créances (3) | BZ | 832 097 | CA | | 832 097 | |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: | CD | | CE | | | |
| | | Disponibilités | CF | 2 657 669 | CG | | 2 657 669 | |
| | Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 73 375 | CI | | 73 375 | |
| | | TOTAL (III) | CJ | 11 388 700 | CK | 515 107 | 10 873 593 | |
| | | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) | CW | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | CM | | | | | | |
| Écarts de conversion actif * (VI) | | CN | 28 754 | | | 28 754 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 14 639 211 | IA | 3 296 940 | 11 342 272 | | |
| 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 | 695 481 |
| Clause de réserve de propriété : * | | Immobilisations : | | Stocks : | | Créances : | | |

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



[Signature]

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2019

| Désignation de l'entreprise | | L.M.B. SAS | | Néant <input type="checkbox"/> | |
|--|---|---|-----------|--------------------------------|--|
| | | | | Exercice N | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 743 350) | DA | 743 350 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 74 335 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | 346 018 | | |
| | Report à nouveau | DH | | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 5 885 105 | | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| TOTAL (I) | | | DL | 7 548 808 | |
| 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 | 193 306 | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 426 855 | | |
| | TOTAL (III) | DR | 620 161 | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 24 881 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 8 240 | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 737 934 | | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 307 486 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| | Autres dettes | EA | 89 079 | | |
| Compte régul. | EB | | | | |
| TOTAL (IV) | | | EC | 3 167 620 | |
| Ecart de conversion passif * | | | ED | 5 683 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | | EE | 11 342 272 | |
| RENVOIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | | Écart 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 | 3 159 380 | | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | | |

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

© Sage



[Signature]

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | Néant <input type="checkbox"/> | | | | |
|---|---|---|-----------|--|------------|-------|
| | | Exercice N | | | | |
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC |
| | biens * | FD | 5 230 463 | FE | 12 903 528 | FF |
| | Production vendue | FG | 760 632 | FH | 348 739 | FI |
| | services* | FJ | 5 991 095 | FK | 13 252 266 | FL |
| | Chiffres d'affaires nets* | | | | | |
| | Production stockée* | | | | | FM |
| | Production immobilisée* | | | | | FN |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR |
| 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 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | GA |
| | | - dotations aux provisions | | | | GB |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD |
| | Autres charges (12) | | | | | GE |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM |
| | Différences positives de change | | | | | GN |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO |
| | Total des produits financiers (V) | | | | | GP |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ |
| | 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 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

| | | | |
|---|--|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>L.M.B. SAS</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 3 446 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 3 446 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 162 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 1 162 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 2 284 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 499 303 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 2 604 826 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 19 616 892 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 13 731 787 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 5 885 105 |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont produits de locations immobilières | HY | |
| | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont - Crédit - bail mobilier * | HP | |
| | (3) Dont - Crédit - bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 1 709 |
| | (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 | |
| | (6ter) 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 | 17 562 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (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 obligatoires A9 | | |
| | (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 |
| | AMENDE DOUANES | 342 | |
| | RESTE A CHARGE LITIGE URSSAF 2012 | 820 | |
| RECouvreMENT MANDATAIRE SDM PROVENCE | | 3 446 | |
| | | | |
| | | | |
| (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.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS Néant ☐

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | |
|---|---|---|-----------|---|-----------|---------------|--------|----|
| | | | | 1 | | 2 | | |
| | | | | | | 3 | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | KD | 250 183 | KE | | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | KG | | KH | | KI | |
| | Constructions | Sur sol propre | L9 | | KJ | | KL | |
| | | Sur sol d'autrui | M1 | | KM | | KO | |
| | | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | M2 | 4 505 | KP | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | M3 | 2 519 975 | KS | | KU | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 228 074 | KW | | KX |
| | | Matériel de transport * | | KY | 1 259 | KZ | | LA |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 113 635 | LC | | LD |
| | | Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | LH | 33 700 | LI | | LJ |
| | Avances et acomptes | | LK | | LL | | LM | |
| | TOTAL III | LN | 2 901 148 | LO | | LP | 89 980 | |
| | FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | 8G | | 8M | | 8T |
| | | Autres participations | | 8U | 1 | 8V | | 8W |
| | | Autres titres immobilisés | | 1P | | 1R | | 1S |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 1T | 11 560 | 1U | | 1V | |
| TOTAL IV | | LQ | 11 561 | LR | | LS | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | OG | 3 162 892 | OH | 92 565 | |

| 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 | | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | 3 | | 4 | | | |
| | | 1 | | 2 | | | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | IN | CO | | DO | | D7 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | IO | LV | | LW | 252 768 | 1X | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | LX | | LY | | LZ | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | MA | | MB | | MC | | | |
| | | Sur sol d'autrui | IR | MD | | ME | | MF | | | |
| | | Inst. gales, agenc. et am. des constructions | IS | MG | | MH | 4 505 | MI | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | MJ | | MK | 2 609 955 | ML | | | |
| | | Inst. gales, agenc. aménagements divers | IU | MM | | MN | 228 074 | MO | | | |
| | | Matériel de transport | IV | MP | | MQ | 1 259 | MR | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | IW | MS | | MT | 113 635 | MU | | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | IX | MV | | MW | | MX | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | MY | 33 700 | MZ | | NA | | NB | | |
| | Avances et acomptes | NC | | ND | | NE | | NF | | | |
| | TOTAL III | IY | 33 700 | NG | | NH | 2 957 427 | NI | | | |
| | FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | OU | | M7 | | OW | | |
| | | Autres participations | | IO | OX | | OY | 1 | OZ | | |
| | | Autres titres immobilisés | | II | 2B | | 2C | | 2D | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | I2 | 2E | | 2F | 11 560 | 2G | | | |
| TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | 11 561 | 2H | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | I4 | 33 700 | OK | | OL | 3 221 757 | OM | |

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

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

N° 2054 bis-SD 2019

Exercice N clos le 3 0 0 6 2 0 1 9

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: L.M.B. SAS

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.

© Sage

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



[Signature]

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|---|---|---|-----------|
| Désignation de l'entreprise | | L.M.B. SAS | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| 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 TOTAL I | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | | PE | 118 910 | PF | 25 012 | PG | | PH | 143 922 |
| 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 | 2 389 | PW | 451 | PX | | PY | 2 839 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 2 240 062 | QA | 63 079 | QB | | QC | 2 303 142 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 227 058 | QE | 202 | QF | | QG | 227 260 |
| | Matériel de transport | QH | 1 259 | QI | | QJ | | QK | 1 259 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 96 864 | QM | 6 547 | QN | | QO | 103 411 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| | TOTAL III | QU | 2 567 632 | QV | 70 278 | QW | | QX | 2 637 911 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ON | 2 686 542 | OP | 95 290 | OQ | | OR | 2 781 833 |
| 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 établissements TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 | | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 | | |
| Constructions | Sur sol propre | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | | |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | | |
| 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 | | |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | | |
| | Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | | |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | NL | | | NM | | | NO | | |
| Total général (I + II + III + IV) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV | | |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | | NY | Total général non ventilé (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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| 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 | - incorporelles | 6A | 6B | 6C | 6D |
| | - corporelles | 6E | 6F | 6G | 6H |
| | sur - titres mis en équivalence | 02 | 03 | 04 | 05 |
| | - titres de participation | 9U | 9V | 9W | 9X |
| | - autres immobilisations financières (1)* | 06 | 07 | 08 | 09 |
| | 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 | UE | UF | |
| | - financières | UG | UG | UH | |
| | - exceptionnelles | UJ | 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-I-5e du C.G.I. | | | | | 10 |
| <p>(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.</p> <p>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 I de l'annexe III au CGI.</p> | | | | | |

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

[illegible]

~~SECRET~~

[illegible]

[Handwritten signature]

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Détail du poste "Provisions pour impôts"

Désignation de l'entreprise L.M.B. SAS

[illegible]

[illegible]

[Handwritten signature]

[illegible]

[Handwritten signature]

[illegible]

~~SECRET~~

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2019

| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | |
|--|---|---|----|-------------------|-----------|---|-----------|---------------------|---------|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| CADRE A | | | | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 | | | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | UL | | UM | | UN | | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | UP | | UR | | US | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | UT | 11 560 | UV | | UW | 11 560 | | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | VA | | | | | | | | | |
| | Autres créances clients | | | UX | 4 655 650 | | 4 655 650 | | | | | | |
| | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie* (antérieurement constatée)* UO) | | | ZI | | | | | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | UY | 4 497 | | 4 497 | | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | UZ | 15 971 | | 15 971 | | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | VM | | | | | | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | VB | 86 678 | | 86 678 | | | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | VN | | | | | | | | | |
| | | Divers | | VP | | | | | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | VC | 697 191 | | 1 709 | | 695 481 | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | VR | 27 759 | | 27 759 | | | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | VS | 73 375 | | 73 375 | | | | | | |
| TOTAUX | | | | VT | 5 572 681 | VU | 4 865 639 | VV | 707 042 | | | | |
| RENOIS | (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | | VD | | | | | | | | | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | VE | | | | | | | | | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | VF | | | | | | | | |
| CADRE B | | | | ÉTAT DES DETTES | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | | A plus de 5 ans 4 | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | 7Y | | | | | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | 7Z | | | | | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | à 1 an maximum à l'origine | | VG | | | | | | | | | |
| | | à plus d'1 an à l'origine | | VH | | | | | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | 8A | | | | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | 8B | 1 737 934 | | 1 737 934 | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 8C | 802 253 | | 802 253 | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 8D | 343 662 | | 343 662 | | | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | 8E | 7 871 | | 7 871 | | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | VW | 60 745 | | 60 745 | | | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | VX | | | | | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 92 955 | | 92 955 | | | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | 8J | | | | | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | VI | 24 881 | | 24 881 | | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | | | 8K | 89 079 | | 89 079 | | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | | | ZZ | | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | 8L | | | | | | | | | |
| TOTAUX | | | | VY | 3 159 380 | VZ | 3 159 380 | | | | | | |
| RENOIS | (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 | | | | | | | |

© Sage



[Signature]

| | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|---|---|--|---|--|----|
| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | Formulaire déposé au titre de l'IR | | ET | Néant <input type="checkbox"/> | | Exercice N. clos le : 30/06/2019 | | |
| I. RÉINTÉGRATIONS | | | | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés | | | | | | WA | 5 885 105 | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | | WD | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | WE | 4 724 | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | | WF | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | | WG | 1 294 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | | RA | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | | RB | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | WI | 563 880 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | | XX | 564 222 | |
| | Amendes et pénalités | | WJ | 342 | Charges financières (art. 212 bis)* | | XZ | | |
| | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | XY | | |
| | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD) | | | | | | I7 | 2 864 646 | |
| | Quote-part | | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | | WL | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | | L7 | |
| | Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | | Moins-values nettes - imposées aux taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) à long terme - imposées aux taux de 0 % | | | | | | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | | - Plus-values nettes à court terme | | | | | | | |
| | | - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.) | | SU | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | | SW | | |
| | | Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209C) | | SX | Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro | | MR | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | | WR | 9 388 821 | |
| II. DÉDUCTIONS | | | | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.* | | | | | | | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | | | | |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme | | - imposées au taux de 15 % (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | |
| | | | - imposées au taux de 0 % | | | | | | |
| | | | - imposées au taux de 19 % | | | | | | |
| | | | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | | | | | |
| | | | - imputées sur les déficits antérieurs | | | | | | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | | | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | | | | | | |
| | Régime des sociétés mères et des filiales* Produit net des actions et parts d'intérêts | | Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | | 2A | | | | |
| | Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer* | | | | | | | | |
| | Mesures d'incitation | Majoration d'amortissement* | | | | | | | |
| Abattement sur les amortissements | | Entreprises nouvelles (il s'agit d'entreprises au régime 44 septies) | K9 | | Entreprises agricoles 44 octies | L2 | | Entreprises nouvelles avant l'art. 44 octies A1 | L5 |
| | | Filières de compétitivité innovantes (art. 44 quinquies) | L6 | | Sociétés innovantes innovantes (art. 206C) | K3 | | Zone de revitalisation de la décade (44 quinquies) | PA |
| | | ZIGUE (art. 44 octies et septies bis) | OV | | Développement à (ré)investir (art. 44 quinquies) | IF | | Zone franche d'activités (art. 44 quinquies) | XC |
| | | Dispositif de déduction à 44 quinquies | PP | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies) | | | PC | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | | |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | | dont déduction exceptionnelle pour investissement * | X9 | Crédence dérogée par le report en arrière de déficit | | ZI | | | |
| Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | | |
| III. RÉSULTAT FISCAL | | | | | | | TOTAL II | | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | | bénéfice (I moins II) | | XI | 8 472 522 | | | | |
| | | déficit (II moins I) | | | | | | | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) * | | | | ZL | | | | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) * | | | | | | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | | | XN | 8 472 522 | | | | |

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 NOT-SD

N° 2058-A-SD

[illegible]

~~SECRET~~

N° 2058-A-SD

[illegible]

~~SECRET~~

| | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Désignation de l'entreprise L.M.B. SAS | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| I. SUIVI DES DÉFICITS | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | K5 | | |
| Déficits reportables (différence K4 - K5) | K6 | | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO) | YJ | | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | | |
| II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À 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, 1 ^{er} bis A1, 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 326 762 | |
| III. PROVISIONS ET CHARGES À 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, 1 ^{er} bis A1, 2 du CGI * | ZV | | ZW |
| Provisions pour risques et charges * | | | |
| Provision pour abondement / participation des salariés | 8X | 15 000 | 8Y 14 400 |
| Provision pour perte de change | 8Z | 28 754 | 9A 63 147 |
| Provision pour indemnités de fin de carrière | 9B | 38 876 | 9C 20 201 |
| Provisions pour dépréciation * | | | |
| Provision pour dépréciation des stocks | 9D | 4 305 | 9E |
| | 9F | | 9G |
| | 9H | | 9J |
| Charges à payer | | | |
| Participation des salariés | 9K | 476 945 | 9L 458 367 |
| | 9M | | 9N |
| | 9P | | 9R |
| | 9S | | 9T |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) | YN | 563 880 | YO 556 115 |
| à reporter au tableau 2058-A : | | ↓ ligne WI | ↓ ligne WU |

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 23^{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 |
|--|--------------------------------|-------------|------------------------------------|
| | LI | | |

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SE2019

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|----|-----------|--------------|---------------------------------------|---|--|------------------|-----------|--------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise L.M.B. SAS | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | |
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | OC | (500 000) | AFFECTATIONS | Affectations - Réserves légales | ZB | (92 535) | | | | |
| | | | | | - Autres réserves | ZD | 846 018 | | | | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | OD | 5 253 483 | | Dividendes | ZE | 4 000 000 | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | OE | | | Autres répartitions | ZF | | | | | |
| | TOTAL I | OF | 4 753 483 | | Report à nouveau | ZG | | | | | |
| | | | | | | (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) | TOTAL II | ZH | 4 753 483 | | |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | | | Exercice N : | |
| ENGAGEMENTS | — Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) | | | | J7 | | YQ | | | | |
| | — Engagements de crédit-bail immobilier | | | | | | YR | | | | |
| | — Effets portés à l'escompte et non échus | | | | | | YS | | | | |
| DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES | — Sous-traitance | | | | | | YT | 2 332 369 | | | |
| | — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) | | | | J8 | 132 559 | XQ | 132 559 | | | |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | YU | | | | |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | SS | 755 224 | | | |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | YV | 215 559 | | | |
| | — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | | | | ES | | ST | 719 184 | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | ZJ | 4 154 895 | | | |
| | | | | | | | YW | 189 202 | | | |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | | | | 9Z | 95 340 | | | |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) | | | | ZS | | YX | 284 542 | | | |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | | | | | YY | 1 201 020 | | | |
| T.V.A. | — Montant de la T.V.A. collectée | | | | | | YZ | 913 536 | | | |
| | — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | | OB | 2 182 032 | | | |
| DIVERS | — Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de l'année N)* | | | | | | OS | | | | |
| | — Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition* | | | | | | ZK | 1,38 % | | | |
| | — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | ZR | 0 | | | |
| | — Numéro de centre de gestion agréé* | | | | XP | | — Filiales et participations: (Liste au 2059-03 si oui cocher 1 sinon 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 | 8 472 522 | Plus-values à 15% | JK | | Plus-values à 0% | JL | | |
| | | | | | Plus-values à 19% | JM | | Imputations | JC | | |
| | Groupe : résultat d'ensemble. | | JD | 4 569 503 | Plus-values à 15% | JN | | Plus-values à 0% | JO | | |
| | | | | | Plus-values à 19% | JP | | Imputations | JF | | |
| | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | | JH | 2 | N° SIRET de la société mère du groupe | | JJ | 83750373900026 | | | |
| | | | | | | | | | | | |

(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 n° 2058-NOT pour le régime de groupe)

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|------------------------|---|--------------------------------|-----|
| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | | | | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| 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 | | | | | | | |
| | 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 | | Montant global de la plus value ou de la moins-value | Court terme | Long terme | | | Plus-values taxables à 19% (1) | |
| ⑦ | | ⑧ | ⑨ | ⑩ | 19% | 15 % ou 12,8 % | | 0 % |
| I - Immobilisations * | 1 | | | | | | | |
| | 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 | Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans | | | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩ | | | | | | | |
| | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑪ | | | | | | | |
| CADRE C : autres plus-values taxable à 19% ⑫ | | | (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.

© Sage

N° 2059-A-SD

[illegible]

| | | | | | |
|---|--|------------------------------------|--|----|---|
| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | Formulaire déposé au titre de l'IR | | EU | Néant <input checked="" type="checkbox"/> |
|---|--|------------------------------------|--|----|---|

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME
 (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | | Montant net des plus-values réalisées* | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|--|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | Imposition répartie | | | | |
| | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater CGI) | | | | |
| | TOTAL 1 | | | | |
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | Imposition répartie | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
| | sur 3 ans au titre de | N-1 | | | |
| | | N-2 | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater du CGI) | N-1 | | | |
| | | N-2 | | | |
| | | N-3 | | | |
| | | N-4 | | | |
| | | N-5 | | | |
| | | N-6 | | | |
| | | N-7 | | | |
| | | N-8 | | | |
| | N-9 | | | | |
| TOTAL 2 | | | | | |

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS
 Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|--|---|----------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS 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 % ou 12,8 % | |
| | 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) | |
| | 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) | |

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

| Origine ① | Moins-values à 12,8 % ② | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③ | Solde des moins-values à 12,8 % ④ |
|--|-------------------------------|--|--|
| 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 ① | Moins-values | | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥ | Solde des moins-values à reporter col. ⑦ = ② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥ |
|--|--|---|---|--|--|---|
| | À 19 %, 16,5% ⁽¹⁾ ou à 15 % ② | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies -0 du CGI) ③ | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies -0 bis du CGI) ④ | À 15 % Ou À 16,5 % ⁽¹⁾ ⑤ | | |
| 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 | | | | | |

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS
 (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

N° 2059-D-SD2019

| | | | | | | |
|---|---|--|--|---|---------------|---------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>L.M.B. SAS</u> | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | | | | |
| I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N | | | | | | |
| | | Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | |
| | | taxées à 10 % | taxées à 15 % | taxées à 18 % | taxées à 19 % | taxées à 25 % |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| TOTAL (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 5 | | | | | |
| TOTAL (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |
| II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5^e, 6^e, 7^e alinéas de l'art. 39-1-5 du CGI) | | | | | | |
| montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ | | |
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | | | |
| | | | | | | |

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

| | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : L.M.B. SAS | | Néant <input type="checkbox"/> | |
| Exercice ouvert le : 01/07/2018 | | et clos le : 30/06/2019 | |
| | | Durée en nombre de mois 1 2 | |
| DECLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectif moyen du personnel : * | YP | 62 | |
| dont apprentis | YF | | |
| dont handicapés | YG | 4 | |
| 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 | 19 243 362 | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | 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 | 17 562 | |
| TOTAL 1 | OX | 19 260 924 | |
| II - Autre produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OH | 38 369 | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | | |
| Subventions d'exploitation reçues | OF | 15 299 | |
| Variation positive des stocks | OD | 305 387 | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | | |
| TOTAL 2 | OM | 359 055 | |
| III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1) | | | |
| Achats | ON | 5 424 535 | |
| Variation négative des stocks | OQ | | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | OR | 1 587 101 | |
| 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 quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OW | 20 298 | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | OU | | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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 | O9 | | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | OY | | |
| TOTAL 3 | OJ | 7 031 924 | |
| IV - Valeur ajoutée produite | | | |
| Calcul de la Valeur Ajoutée | TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3 | OG | 12 588 055 |
| V - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF) | SA | 12 588 055 | |
| Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE | | | |
| Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA. Vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD | | | |
| MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE, cocher la case | EV | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX) | GX | 19 260 924 | |
| Effectifs au sens de la CVAE * | EY | 65 | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique | HX | 20 416 617 | |
| Période de référence | GY | du | 01/07/2018 |
| | GZ | au | 30/06/2019 |
| Date de cessation | HR | | |

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

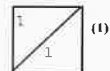
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

N° 2059-F-SD 2019

N° de dépôt

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

EXERCICE CLOS LE 30/06/2019

N° SIRET 38859584500016

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE L.M.B. SAS

ADRESSE (voie) 36, Avenue Marie et Pierre CURIE

CODE POSTAL 19361

VILLE MALEMORT SUR CORREZE Cedex

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 74335

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 1

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination FANS DEVELOPMENT
 N° SIREN (si société établie en France) 750895923 % de détention 100 Nb de parts ou actions 74334
 Adresse : N° 36 Voie AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE
 Code Postal 19360 Commune MALEMORT SUR CORREZE Pays FR

Forme juridique SAS Dénomination FANS INTERNATIONAL
 N° SIREN (si société établie en France) 811535293 % de détention Nb de parts ou actions 1
 Adresse : N° 36 Voie AVENUE MARIE ET PIERRE CURIE
 Code Postal 19360 Commune MALEMORT SUR CORREZE Pays FR

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) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

© Sage

(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 ou MLE pour Mademoiselle.

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

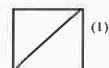


18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

N° 2059-G-SD2019

N° de dépôt

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

EXERCICE CLOS LE 3 0 0 6 2 0 1 9

N° SIRET 3 8 8 5 9 5 8 4 5 0 0 0 1 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE L.M.B. SAS

ADRESSE (voie) 36, Avenue Marie et Pierre CURIE

CODE POSTAL 19361

VILLE MALEMORT SUR CORREZE Cedex

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

| | | | |
|-----------------|--------------|---|----------------|
| 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 | |
| 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 | |

© Sage

(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 numéroté 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 sont données dans la notice n° 2032.



"LMB"
Société par actions simplifiée au capital de 743.350 €
Siège social : Malemort Sur Corrèze (19360) - 36, avenue Marie & Pierre Curie
388 595 845 RCS Brive

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 DECEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5.885.105 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 5.885.104,95 €

Imputation des Autres réserves 846.018,00 €

TOTAL DE 6.731.122,95 €

Affectation

- A titre de dividende, la somme de 6.731.122,95 €
Soit environ 90,55 € pour chacune des 74.335 actions composant le capital social

TOTAL DE 6.731.122,95 €

Du fait de cette affectation :

- Le poste "Autres réserves" ressortirait à 0 €.

Enfin, conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, la collectivité des Associés de la Société prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

| Exercice | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 2017/2018 | 4.500.000 € | | |
| 2016/2017 | 2.000.000 € | | |
| 2015/2016 | 3.765.000 € | | |


Thomas Berodet

LMB

Société par Actions Simplifiée au capital de 743.350 €
Siège social : 36, avenue Marie & Pierre Curie – 19360 Malemort-sur-Corrèze

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2019

Auditeurs & Conseils Associés - Société par actions simplifiée au capital de 640 000 € - RCS Paris 331 057 406
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Membre indépendant de Nexia International
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris - France
+33 (0)1 47 66 77 88 - www.aca.nexia.fr

A l'Assemblée Générale de la société LMB,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LMB relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2018 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.

3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives 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 ont été arrêtés par le Président.

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

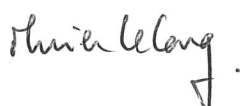
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

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

Paris, le 21 octobre 2019



Auditeurs & Conseils Associés
Représenté par
Olivier Lelong

SOCIETE L.M.B.
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/06/2019



SOCIETE L.M.B.

Adresse : 36 avenue Marie et Pierre Curie 19360 MALEMORT SUR CORREZE

Comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2019

I - BILAN ET COMPTE DE RESULTAT



BILAN – ACTIF

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 30/06/2019 | Net (N-1) 30/06/2018 |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 175 062 | 143 922 | 31 140 | 53 567 |
| Fonds commercial | 77 706 | | 77 706 | 77 706 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 252 768 | 143 922 | 108 846 | 131 274 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 4 505 | 2 839 | 1 666 | 2 116 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 2 609 955 | 2 303 142 | 306 813 | 279 913 |
| Autres immobilisations corporelles | 342 968 | 331 930 | 11 038 | 17 786 |
| Immobilisations en cours | | | | 33 700 |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 957 427 | 2 637 911 | 319 517 | 333 516 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 1 | | 1 | 1 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 560 | | 11 560 | 11 560 |
| TOTAL immobilisations financières : | 11 561 | | 11 561 | 11 561 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 221 757 | 2 781 833 | 439 925 | 476 350 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 1 644 295 | 352 626 | 1 291 669 | 1 101 214 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 574 468 | | 574 468 | 559 100 |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 897 041 | 162 481 | 734 560 | 655 135 |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | 3 115 804 | 515 107 | 2 600 697 | 2 315 449 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 54 106 | | 54 106 | 33 650 |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 655 650 | | 4 655 650 | 3 569 356 |
| Autres créances | 832 097 | | 832 097 | 220 605 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 5 541 852 | | 5 541 852 | 3 823 612 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 200 000 |
| Disponibilités | 2 657 669 | | 2 657 669 | 3 105 839 |
| Charges constatées d'avance | 73 375 | | 73 375 | 89 440 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 2 731 044 | | 2 731 044 | 3 395 278 |
| ACTIF CIRCULANT | 11 388 700 | 515 107 | 10 873 593 | 9 534 339 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | 28 754 | | 28 754 | 63 147 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 14 639 211 | 3 296 940 | 11 342 272 | 10 073 837 |

BILAN – PASSIF

| RUBRIQUES | Net (N) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 743 350 | 743 350 | 743 350 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 74 335 | 166 870 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 846 018 | |
| Report à nouveau | | (500 000) |
| Résultat de l'exercice | 5 885 105 | 5 253 483 |
| TOTAL situation nette : | 7 548 808 | 5 663 703 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 7 548 808 | 5 663 703 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 193 306 | 268 273 |
| Provisions pour charges | 426 855 | 402 819 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 620 161 | 671 092 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 24 881 | 25 129 |
| TOTAL dettes financières : | 24 881 | 25 129 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 8 240 | 711 198 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 737 934 | 1 718 837 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 307 486 | 1 274 092 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 89 079 | |
| TOTAL dettes diverses : | 3 134 499 | 2 992 930 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 3 167 620 | 3 729 257 |
| Ecarts de conversion passif | 5 683 | 9 784 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 342 272 | 10 073 837 |

RESULTAT 1/2

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) | Net (N-1) |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 5 230 463 | 12 903 528 | 18 133 991 | 17 546 067 |
| Production vendue de services | 760 632 | 348 739 | 1 109 371 | 636 974 |
| Chiffres d'affaires nets | 5 991 095 | 13 252 266 | 19 243 362 | 18 183 041 |
| Production stockée | | | 99 368 | 52 690 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 15 299 | 27 471 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 147 199 | 49 882 |
| Autres produits | | | 38 369 | 20 435 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 19 543 597 | 18 333 519 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 974 301 | 2 680 331 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (206 019) | (150 450) |
| Autres achats et charges externes | | | 4 154 895 | 3 921 575 |
| TOTAL charges externes : | | | 6 923 176 | 6 451 455 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 284 542 | 290 571 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 2 185 297 | 2 234 843 |
| Charges sociales | | | 1 006 211 | 1 023 703 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 3 191 508 | 3 258 546 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 95 290 | 102 634 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 20 139 | 48 755 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 72 799 | 62 790 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 188 228 | 214 179 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 20 288 | 6 715 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 10 607 742 | 10 221 467 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 8 935 855 | 8 112 052 |

RESULTAT 2/2

| RUBRIQUES | Net (N) | Net (N-1) |
|--|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 8 935 855 | 8 112 052 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 702 | 30 427 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 63 147 | 43 063 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 69 849 | 73 490 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 28 754 | 63 147 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 28 754 | 63 147 |
| RESULTAT FINANCIER | 41 095 | 10 342 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 8 976 950 | 8 122 394 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 3 446 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | 3 446 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 162 | 7 200 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 1 162 | 7 200 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 2 284 | (7 200) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 489 303 | 469 977 |
| Impôts sur les bénéfices | 2 604 826 | 2 391 734 |
| TOTAL DES PRODUITS | 19 616 892 | 18 407 008 |
| TOTAL DES CHARGES | 13 731 787 | 13 153 525 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 5 885 105 | 5 253 483 |

SOCIETE L.M.B.

Adresse : 36 avenue Marie et Pierre Curie 19360 MALEMORT SUR CORREZE

Exercice clos le 30/06/2019

II – ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2.1 PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1.1 Principes, règles et méthodes comptables

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 2016.

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 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC n°2014-03 et des règlements ANC 2016-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

2.1.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, hors frais accessoires et frais financiers.

Les logiciels sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement ou d'une dépréciation.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

2.1.3 Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et de mise en service).
- Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| - constructions | 20 ans |
| - agencements et aménagements | 5 à 7 ans |
| - installations techniques, matériel | 5 à 7 ans |
| - outillage | 5 à 7 ans |
| - matériel de transport | 5 à 7 ans |
| - matériel de bureau | 5 à 7 ans |
| - mobilier de bureau | 5 à 7 ans |
| - matériel informatique | 5 à 7 ans |

Depuis le 1er avril 2005, la société applique de façon prospective le règlement 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et le règlement 2004-6 relatif à la définition des actifs. Une revue détaillée des actifs de la société au 1er avril 2005, notamment des valeurs d'usage des actifs, a montré que l'application de ces nouveaux règlements n'avait pas d'impact sur les comptes de la société.

2.1.4 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.5 Stocks

Les stocks de matières premières, matières consommables et marchandises sont évalués au coût standard unitaire.

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

La méthode de dépréciation des stocks prend en compte 2 notions :

- le produit qui n'a pas été mouvementé pendant une période 24 mois est déprécié à 100 % de sa valeur.
- le produit mouvementé pendant les derniers 24 mois et qui représente un stock excédant 7 années de consommation moyenne est déprécié à 100 % pour la valeur excédant ces 7 années de consommation.

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées par voie de provision en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.1.7 Provisions pour risques et charges

Litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.1.8 Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires lié à la production

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des produits ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats lorsque la société a démontré, avant la livraison, que ces produits répondaient aux caractéristiques présentées aux clients. Une provision pour garantie est également constituée concomitamment à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Les biens et les prestations de services, en cours de fabrication ou de réalisation à la clôture de l'exercice dans le cadre de contrats à long terme, sont comptabilisés selon la méthode "à l'achèvement", qui consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat à l'achèvement de la prestation et lorsque les prestations effectuées ont été effectivement acceptées par le client.

Les facturations, effectuées conformément aux termes définis dans les contrats de fabrication de biens ou de prestation de services, sont ainsi comptabilisées en produits constatés d'avance dès lors que les biens ou les prestations de services ne sont pas achevés.

Une provision pour pertes à terminaison est constatée en provisions pour risques lorsque, le cas échéant, le prix de revient d'un projet est supérieur au chiffre d'affaires prévisionnel.

Autres éléments du Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est comptabilisé à la livraison des biens ou des services ou selon les conditions spécifiques prévues aux contrats.

Les facturations, effectuées conformément aux termes définis dans les contrats de livraison de biens ou de prestation de services, sont comptabilisées en produits constatés d'avance dès lors que les biens ou les prestations de services ne sont pas achevés à la clôture de l'exercice.

2.1.9 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont : pour partie comptabilisés en provision pour risques et charges ; pour partie externalisés (contrat LCL-PREDICA).

Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.

Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

2.1.10 Gratifications accordées au titre des médailles du travail

Les engagements relatifs aux gratifications accordées au titre des médailles du travail sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les écarts résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en résultat dès qu'ils sont constatés.

Les gratifications au titre des médailles du travail sont comptabilisées en charge lorsqu'elles sont effectivement supportées.

2.1.11 Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un compte de charges de personnel (compte 649). Compte tenu du décalage de notre exercice social par rapport à l'année civile. Le CICE acquis au titre du 1^{er} semestre de l'année civile est comptabilisé au 30 juin N.

Le CICE comptabilisé sur l'exercice est de 47 971 € et correspond au 2^{ème} semestre civil 2018 (taux de 6%), cette mesure prenant fin au 31/12/2018.

Le CICE est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'innovation, de formation, de recrutement et de prospection de nouveaux marchés.

2.1.12 Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.1.13 Intégration fiscale

En date du 14 septembre 2018, les sociétés FANS International, FANCO, L.M.B., FANS Development et FANS Expansion, cette dernière en qualité de « mère », ont signé une convention d'intégration fiscale entrant en vigueur à compter du 1^{er} juillet 2018.

Les formalités correspondantes auprès du SIE de Brive ont été dûment effectuées.

2.1.14 Evénements postérieurs à la clôture

Il n'existe pas d'événement postérieur à la clôture et susceptible d'affecter les comptes.



III - NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées : d'une part, de logiciels pour 175 K€ en valeur brute ; d'autre part, d'un fonds de commerce pour une valeur brute de 78 K€.

La dotation aux amortissements des logiciels s'élève à 25 K€ (vs 25 K€ au 30/06/2018) et correspond principalement à l'ERP mis en service en décembre 2015.

3.2 Immobilisations corporelles

Les acquisitions corporelles et immobilisées de l'exercice se sont élevées à 90 K€ (vs 164 K€ au 30/06/2018). La dotation aux amortissements s'élève à 70 K€ (vs 78 K€ au 30/06/2018).

La société n'a cédé ou mis hors service aucune immobilisation corporelle au 30/06/2019 (vs 0 K€ au 30/06/2018).

3.3 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements d'une valeur brute au 30/06/2019 de 12 K€ (vs 12 K€ au 30/06/2018).

3.4 Tableaux

Immobilisations brutes

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports - cession virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 250 183 | | 2 585 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 250 183 | | 2 585 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 4 505 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 519 975 | | 89 980 |
| Installations générales, agencements et divers | 228 074 | | |
| Matériel de transport | 1 259 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 113 635 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 33 700 | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 901 148 | | 89 980 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 1 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 11 560 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 11 561 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 162 892 | | 92 565 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Revalorisations légal |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 252 768 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 252 768 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 4 505 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 2 609 955 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 228 074 | |
| Matériel de transport | | | 1 259 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 113 635 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 33 700 | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 33 700 | | 2 957 427 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 1 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 11 560 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | | 11 561 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 33 700 | | 3 221 757 | |

Amortissements

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 118 910 | 25 012 | | 143 922 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 118 910 | 25 012 | | 143 922 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 2 389 | 451 | | 2 839 |
| Installations techn. et outillage industriel | 2 240 062 | 63 079 | | 2 303 142 |
| Inst. générales, agencements et divers | 227 058 | 202 | | 227 260 |
| Matériel de transport | 1 259 | | | 1 259 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 96 864 | 6 547 | | 103 411 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 567 632 | 70 278 | | 2 637 911 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 686 542 | 95 290 | | 2 781 833 |

3.5 Stocks

| (en K€) | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Stocks matières & appro | 1.645 | 353 | 1.292 |
| Stocks en-cours | 574 | 0 | 574 |
| Stocks produits finis | 897 | 162 | 735 |
| Total | 3.116 | 515 | 2.601 |

La provision pour dépréciation des stocks est de 515 K€ au 30/06/2019 vs 495 K€ au 30/06/2018.

3.6 Créances clients et comptes rattachés

Le montant des créances douteuses ou litigieuses est de 0 € TTC au 30/06/2019 (vs 48 K€ au 30/06/2018).

3.7 Echéance des créances

L'ensemble des créances d'un total de 5.499 K€ (vs 3.842 K€ au 30/06/2018) est à moins d'un an, à l'exception d'un montant de 695 K€ à plus d'un an (vs 60 K€ au 30/06/2018) constitué de l'avance en USD consentie à FANS International.

| | |
|---|-----------|
| Les créances à plus d'un an s'analysent comme suit à la clôture de l'exercice : | K€ |
| Créances clients et comptes rattachés | 0 |
| Autres immobilisations financières | 12 |
| Autres créances | 695 |

Créances à plus d'un an au 30 juin 2019 **695**

3.8 Charges constatées d'avance

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Achats & outillages de production | 49,4 | 69,3 |
| Maintenance installations & locaux | 0 | 0 |
| Maintenance matériel de production | 2,1 | 5,1 |
| Assistance logiciels & informatique | 10,3 | 9,1 |
| Assurances | 1,4 | 1,4 |
| CE ANCV 6 mois | 3,2 | 0 |
| Publicité | 1,1 | 1,4 |
| Médecine du travail | 3,1 | 3,1 |
| Divers autres | 2,8 | 0 |
| Total charges constatées d'avance | 73,4 | 89,4 |

3.9 Produits à recevoir et charges à payer

Charges à payer

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Emprunts & dettes / établi. de crédit | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 436 | 553 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 122 | 1 118 |
| Autres dettes | 0 | 0 |
| Total charges à payer | 1 558 | 1 671 |

Produits à recevoir

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 22 | 981 |
| Autres créances | 0 | 41 |
| Total Produits à recevoir | 22 | 1 022 |

3.10 Capital social

Le capital social s'élève à 743 350 € et se compose de 74 335 actions au nominal de 10 € chacune, dont 74.334 actions détenues par la société FANS Development depuis mai 2012 et 1 action détenue depuis mars 2018 par la société FANS International.

3.11 Capitaux propres

K€

Capitaux propres au 30 juin 2018

Dividendes distribués

Bénéfice de l'exercice

5 664

(-) 4.000

5 885

Capitaux propres au 30 juin 2019

7 549

3.12 Provisions inscrites au bilan

Pour des raisons pratiques, les mouvements sur certaines provisions ne peuvent être aisément analysés. C'est notamment le cas des provisions statistiques.

La provision pour gratification au titre des médailles du travail s'élève à 77.3 K€ au 30 juin 2019.

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations additions | Diminutions retirées | Montant fin d'exercice |
|---|---------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions pour litiges | 54 736 | | 54 736 | |
| Prov. pour garant. données aux clients | 52 616 | 66 778 | 52 616 | 66 778 |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | 97 774 | | | 97 774 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 63 147 | 28 754 | 63 147 | 28 754 |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | 402 819 | 58 637 | 34 601 | 426 855 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 671 092 | 154 169 | 205 100 | 620 161 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 494 968 | 20 139 | | 515 107 |
| Provisions sur comptes clients | 40 300 | | 40 300 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 535 268 | 20 139 | 40 300 | 515 107 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 206 360 | 174 308 | 245 400 | 1 135 268 |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|

3.13 Echéance des dettes

L'ensemble des dettes de la société est à échéance à moins d'un an.

Au 30 juin 2019 le montant des dettes représentées par des effets s'élève à 0 K€.

Le montant des dettes fournisseurs s'élève à 1 738 K€ au 30/06/2019 (vs 1 719 K€ au 30/06/2018) dont 436 K€ au titre des factures non parvenues. Les dettes fournisseurs correspondant aux factures reçues, d'un total de 1 302 K€ sont pour 337 K€ à moins de 30 jours.

Parmi les factures non parvenues comptent pour 20.400 € TTC d'honoraires de commissariat aux comptes, au titre des comptes arrêtés au 30/06/2019.

3.14 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées au 30/06/2019 sont les suivants :

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Clients & comptes rattachés | 1 307 | 1 348 |
| Fournisseurs : avoir à recevoir | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | (-) 26 | (-) 90 |
| Clients : avances reçues | 0 | (-) 668 |
| Clients : avoir à établir | (-) 89 | 0 |
| Comptes courants & intérêts courus | 672 | (-) 23 |
| Créances / (dettes) nettes | 1 864 | 567 |

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires net

| (en K€) | 2018/2019 | 2017/2018 | % de (N)/(N-1) |
|--------------|---------------|---------------|------------------|
| France | 5 991 | 5 191 | (-) 13,9% |
| Etranger | 13 252 | 12 992 | (+) 27,7% |
| Total | 19 243 | 18 183 | (+) 12,2% |

4.2 Produits et charges avec les entreprises liées au 30/06/2019

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ventes | 4 815 | 5 212 |
| Achats | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | 643 | 436 |
| Autres charges | 0 | 0 |
| Produits financiers | 2 | 2 |
| Charges financières | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 0 | 0 |

4.3 Produits et charges financiers

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Escomptes obtenus | 0 | 0 |
| Escomptes accordés | 0 | 0 |
| Intérêts (charges) | 0 | 0 |
| Intérêts (produits) | 7 | 30 |
| Résultat de change | 0 | 0 |
| Autres produits / (charges) financiers | 34 | (-) 20 |
| Produit net (charge) | (+) 41 | (+) 10 |

4.4 Résultat exceptionnel

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Quote-part de subventions d'investissement virées au cpte de résultat | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations incorporelles | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations corporelles | 0 | 0 |
| Plus-values / (moins-values) sur cessions d'immobilisations financières | 0 | 0 |
| Variation des provisions réglementées | 0 | 0 |
| Coût net sur litige | 0 | 0 |
| Autres | 2 | (-) 7 |
| Produit net (charge) | 2 | (-) 7 |

4.5 Impôt sur les Sociétés

| (en K€) | 30 juin 2019 | 30 juin 2018 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| IS / résultat d'exploitation | 2.863 | 2.576 |
| IS / résultat financier | 2 | 4 |
| IS / résultat exceptionnel | 0 | 0 |
| Total IS avant crédits d'impôt | 2.865 | 2.580 |
| Crédit Impôt : Recherche | (-) 260 | (-) 188 |
| Total IS Net | 2.605 | 2.392 |

V - AUTRES INFORMATIONS

5.1 Faits marquants survenus au cours de l'exercice

Aucun fait marquant n'est à mentionner.

5.2 Engagements financiers

Retraite

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite s'élèvent à 577 K€ au 30 juin 2019 dont 335 K€ figurent au bilan en provisions pour risques et charges et 242 K€ font l'objet d'un contrat externalisé (LCL-PREDICA).

5.3 Effectifs moyens

| | |
|-------------------------------------|----|
| • Cadres | 14 |
| • Agents de maîtrise et techniciens | 6 |
| • Employés | 11 |
| • Ouvriers | 31 |

| | |
|--------------|-----------|
| Total | 62 |
|--------------|-----------|

5.4 Droit Individuel à la Formation

Suite à la réforme de la formation professionnelle, le Droit Individuel à la Formation (DIF) a été remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF) depuis le 01/01/2015.

L'information aux salariés a été formalisée avec communication individuelle contre émargement en date du 29/01/2015.