



RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 11895
Numéro SIREN : 343 036 026
Nom ou dénomination : L.M. DECOR

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2017 sous le numéro de dépôt 4081

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

4081

LM DECOR

SAS au capital de 150 000 euros



Rapport
du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels

Exercice clos
le 30 septembre 2016

Siège social :
57/59 rue Marcel Dassault
93140 BONDY

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

A l'associé,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS LM DECOR tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

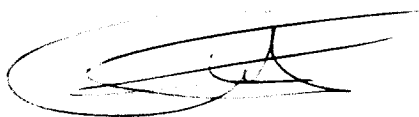
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Pontoise, le 14 mars 2017.

Le Commissaire aux Comptes

CMES AUDIT ET CONSEILS



Christophe MARAFON

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				6
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	14 901	1 640	13 261	13 559
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 367	2 023	1 344	1 323
	Autres immobilisations corporelles	213 999	86 476	127 523	147 485
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				1 246
	Autres immobilisations financières	18 385		18 385	18 385
	TOTAL (II)	250 652	90 139	160 512	182 004
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 158 053		2 158 053	1 820 966
	Autres créances	429 924		429 924	483 000
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	115 050		115 050	341 657
	Charges constatées d'avance	10 605		10 605	5 206
	TOTAL (III)	2 713 633		2 713 633	2 650 828
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 964 284	90 139	2 874 145	2 832 832

(1) dont droit au bail

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

1 246

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 395	2 395
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	402 969	402 969
	Report à nouveau	530 432	461 656
	Résultat de l'exercice	56 989	138 776
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 157 784	1 170 796
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	47 625	50 295
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	47 625	50 295
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	192 293	280 250
	Emprunts et dettes financières divers	70 377	674
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 042 430	1 026 201
	Dettes fiscales et sociales	184 920	121 903
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 508	18 393
	Produits constatés d'avance (1)	154 207	164 322
	Total des dettes	1 668 735	1 611 741
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 874 145	2 832 832
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	56 988,69	138 776,05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 563 092	1 420 531
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 083	1 556

Compte de Résultat

		30/09/2016		30/09/2015	
		12 mois	%C.A.	18 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			6 606	0,08
	Production vendue (Biens)	616	0,01		
	Production vendue (Services et Travaux)	5 121 502	99,99	7 906 278	99,92
	Montant net du chiffre d'affaires	5 122 118	100,00	7 912 883	100,00
	Production stockée			(38 691)	-0,49
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	137 313	2,68	85 466	1,08
	Autres produits	3 596	0,07	690	0,01
	Total des produits d'exploitation	5 263 027	102,75	7 960 348	100,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	465	0,01		
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 437 149	28,06	2 613 688	33,03
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 064 579	59,83	4 248 148	53,69
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 264	0,43	31 806	0,40
	Salaires et traitements	328 191	6,41	513 117	6,48
	Charges sociales du personnel	194 808	3,80	296 906	3,75
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	68 355	1,33	83 088	1,05
	Autres charges	54 015	1,05	18 084	0,23
	Total des charges d'exploitation	5 169 826	100,93	7 804 836	98,63
	RESULTAT D'EXPLOITATION	93 202	1,82	155 511	1,97
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée			7 923	0,10
	Perte supportée ou bénéfice transféré	4 380	0,09		
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 359	0,02
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers			1 359	0,02
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 638	0,11	7 712	0,10
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	5 638	0,11	7 712	0,10
	RESULTAT FINANCIER	(5 638)	-0,11	(6 353)	-0,08
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 183	1,62	157 081	1,99
	Total des produits exceptionnels	667	0,01	31 707	0,40
	Total des charges exceptionnelles	9 275	0,18	2 800	0,04
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 609)	-0,17	28 907	0,37
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 586	0,34	47 212	0,60
	TOTAL DES PRODUITS	5 263 694	102,76	8 001 336	101,12
	TOTAL DES CHARGES	5 206 705	101,65	7 862 560	99,36
	RESULTAT DE L'EXERCICE	56 989	1,11	138 776	1,75

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 874 145 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 263 694 euros** et un total **charges de 5 206 705 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 56 989 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2015** et finit le **30/09/2016**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes au **30/09/2016** sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable à savoir le règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC N° 2003-07 du 13 décembre 2003 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, le règlement CRC N° 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, le retraitement par composant, le règlement CRC N° 2000-06 relatif aux passifs ainsi que le règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel

5 ans (L)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions, Gros oeuvre	50 ans (L)
- Matériel et outillage	8 à 10 ans (L)
- Agencements des Constructions	5 à 20 ans (L)
- Matériel de transport	1 an (L)
- Matériel de Bureau & informatique	4 ans (L)
- Mobilier	10 ans (L)

Stocks et en cours

Les stocks, lorsqu'il en existe, sont évalués suivant la méthode "premier entré / premier sorti".

Créances

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

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires et des marges sur affaires est celle de l'avancement. Le taux d'avancement est fonction du quotient : dépenses réalisées sur dépenses prévues au devis budgété.

Disponibilités

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

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (bofip-bic-rici-10-150-30-20-26/11/2013)

Au titre de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, modifié par l'article 65 et 67 de la loi de finances rectificative pour 2014 (loi 2014-1654 du 29 décembre 2014), la société bénéficie pour l'exercice clos au 30/09/2016 du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) pour un montant de 19.381€.

Ce montant est comptabilisé au crédit du compte 649000 intitulé "CICE" conformément à la note d'information du 28 février 2013 de l'ANC.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ce crédit d'impôt n'a pas été utilisé pour financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni pour augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, mais participe notamment au financement de notre besoin en fonds de roulement et concourt activement à l'amélioration de notre compétitivité.

Engagements Hors Bilan

Engagement pris en matière de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisées et figurent en engagements hors bilan. Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- un taux de revalorisation des salaires de 2,50%
- un taux d'actualisation de 1,20%
- un taux de charges patronales de 45%
- la population Etam et Cadre dont l'âge est supérieur à 35 ans.

Selon la convention collective du bâtiment, les indemnités de départ du personnel Ouvrier sont prises en charge par la PRO BTP.

Selon ces hypothèses, l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite pour le personnel Cadre & Etam s'élève à 15 659 euros

ANNEXE - ELEMENT A

INFORMATION COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELLE
(Loi 83 - 353 du 30 Avril 1983 - Article 9-5°)

-NEANT-

ANNEXE - ELEMENT B

DEROGATIONS

(Loi 83-353 du 30 avril 1983 - Article 9-6°)

-NEANT-

ANNEXE - ELEMENT C

CHANGEMENTS DE METHODE

(Loi 83-353 du 30 avril 1983 - Article 11)

-NEANT-

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice :

Du 27 octobre 2015 au 20 janvier 2016, la société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité. La proposition de rectification a été rendue le 21 janvier 2016. Ce contrôle portait sur l'ensemble des déclarations fiscales ou opérations susceptibles d'être examinées et portant sur les exercices clos au 31/03/2013 et 31/03/2015.

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 083				1 083	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 083				1 083	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	14 901					14 901
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 785		1 010		2 428	3 367
	Instal., agencement, aménagement divers	154 386					154 386
	Matériel de transport	825				165	660
	Matériel de bureau, mobilier	68 032				9 078	58 953
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 928		1 010		11 671	232 267	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 335		2 000		10 950	18 385
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 335		2 000		10 950	18 385
TOTAL		271 345		3 010		23 704	250 652

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 077	6	1 083	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 077	6	1 083	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 342	298		1 640
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 462	464	1 903	2 023
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 389	7 917		41 306
	Matériel de transport	715	110	165	659
	Matériel de bureau, mobilier	41 653	11 935	9 078	44 510
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 561	20 724	11 146	90 139
TOTAL		81 638	20 730	12 229	90 139

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	50 295	47 625	50 295	47 625
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 295	47 625	50 295	47 625
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 704		7 704	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	43 862		43 862	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	51 566		51 566	
TOTAL GENERAL		101 861	47 625	101 861	47 625
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			47 625	101 861	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 385		18 385
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 158 053	2 158 053	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	47 907	47 907	
	Taxes sur la valeur ajoutée	272 614	272 614	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 824	13 824	
	Groupe et associés (2)	92 958	92 958	
	Débiteurs divers	2 622	2 622	
	Charges constatées d'avances	10 605	10 605	
	TOTAL DES CREANCES	2 616 967	2 598 583	18 385
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 246		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 083	1 083		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	191 210	85 567	105 643	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	103	103		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 042 430	1 042 430		
	Personnel et comptes rattachés	31 138	31 138		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 390	54 390		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 373	94 373		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 019	5 019		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	70 274	70 274		
	Autres dettes	24 508	24 508		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	154 207	154 207		
	TOTAL DES DETTES	1 668 735	1 563 092	105 643	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 484			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

41 969

92 958

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

70 274

624 001

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2016
Total des Produits à recevoir		468 697
Autres créances clients CLIENT FAE	454 873	454 873
Autres créances ETAT PRODUITS A RECEVOIR	13 824	13 824

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Charges à payer		304 315
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 083
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>1 083</i>	
Emprunts et dettes financières divers		175
<i>ICAP S/ COMPTES COURANTS</i>	<i>175</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		257 044
<i>FOURNISSEURS -FRES NON PARVENU</i>	<i>257 044</i>	
Dettes fiscales et sociales		33 465
<i>NOTE DE FRAIS SALARIES</i>	<i>139</i>	
<i>PRIMES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>17 400</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	<i>1 572</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>1 248</i>	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR PRIM</i>	<i>8 087</i>	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>5 019</i>	
Autres dettes		12 548
<i>CLIENT AAE</i>	<i>12 548</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				10 605
Exploitation			10 605	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				10 605

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				154 207
Exploitation			154 207	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				154 207

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	60,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	60,0000	150 000,00

--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2016
VALEUR D'ORIGINE					102 460	102 460
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				78 280	78 280
	Dotation exercice				15 624	15 624
	TOTAL				93 904	93 904
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				98 997	98 997
	Redevances Exercice				28 764	28 764
	TOTAL				127 761	127 761
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 634	9 634
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				9 634	9 634
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 025	1 025
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 025	1 025
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					28 764	28 764

--	--	--	--	--	--	--

Avances aux dirigeants

Etat exprimé en euros

30/09/2016

30/09/2015

COMPTE COURANT GROUPE ANDY

70 099

266

TOTAL

70 099

266

Les sommes mises à disposition sont rémunérées sur la base d'un taux d'intérêt annuel fixé à 0,50% conformément à la convention de trésorerie du Groupe.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2016
Total des produits exceptionnels		667
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PCEA</i>	667	667
Total des charges exceptionnelles		9 275
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES ET AMENDES</i>	1 046	1 046
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VCEAC</i> <i>VNC IMMO FINANCIERES</i>	525 7 704	8 229
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 609)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	30/09/2016	30/09/2015	%	%	30/09/2016	30/09/2015	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur CMES Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur CMES Filiales intégrées globalement	6 036	6 480	100,00	100,00				
Sous-total	6 036	6 480	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	6 036	6 480	100,00	100,00				

--

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : SAS LM DECOR			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 57/5 Rue Marcel Dassault			Durée de l'exercice précédent * 18					
Numéro SIRET * 3 4 3 0 3 6 0 2 6 0 0 0 2 3			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 30/09/2016					
			N-1, 30/09/2015					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			6	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	14 901	AQ	1 640	13 261	13 559
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 367	AS	2 023	1 344	1 323
		Autres immobilisations corporelles	AT	213 999	AU	86 476	127 523	147 485
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés			BD	BE				
	Prêts	BF	BG			1 246		
	Autres immobilisations financières *	BH	18 385	BI	18 385	18 385		
TOTAL (II)			BJ	250 652	BK	90 139	160 512	182 004
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 158 053	BY	2 158 053	1 820 966	
		Autres créances (3)	BZ	429 924	CA	429 924	483 000	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	115 050	CG	115 050	341 657		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	10 605	CI	10 605	5 206		
	TOTAL (III)	CJ	2 713 633	CK	2 713 633	2 650 828		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	2 964 284	IA	90 139	2 874 145	2 832 832
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :			Créances :		

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS LMDECOR			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 150 000)	DA	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 395	2 395
	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	402 969	402 969
	Report à nouveau	DH	530 432	461 656
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	56 989	138 776
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 157 784	1 170 796
	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	47 625	50 295
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	47 625	50 295
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	192 293	280 250
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	70 377	674
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 042 430	1 026 201
	Dettes fiscales et sociales	DY	184 920	121 903
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	24 508	18 393
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	154 207	164 322
TOTAL (IV)	EC	1 668 735	1 611 741	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 874 145	2 832 832	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	1 563 092	1 420 531	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 083	1 556	

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

③ **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : SAS LM DECOR							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		6 606	
	Production vendue { biens* services *	FD	616	FE		FF	616		
		FG	5 121 502	FH		FI	5 121 502	7 906 278	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 122 118	FK		FL	5 122 118	7 912 883	
	Production stockée *					FM		(38 691)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	137 313	85 466	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 596	690	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 263 027	7 960 348
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	465		
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 437 149	2 613 688	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 064 579	4 248 148	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	22 264	31 806	
	Salaires et traitements *					FY	328 191	513 117	
	Charges sociales (10)					FZ	194 808	296 906	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	20 730	32 793
							GB		
							GC		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD	47 625	50 295
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	54 015	18 084
	Autres charges (12)						GF	5 169 826	7 804 836
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	93 202	155 511	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)									
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		7 923	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	4 380		
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		1 359	
	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		1 359	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 638	7 712	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	5 638	7 712	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)									
						GV	(5 638)	(6 353)	
						GW	83 183	157 081	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS LM DECOR				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		31 582	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	667	125	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	667	31 707	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 046	2 800	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	8 229		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	9 275	2 800	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(8 609)	28 907	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	17 586	47 212	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 263 694	8 001 336	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 206 705	7 862 560	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	56 989	138 776	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	43 260	50 552	
			- 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	70 000		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	175		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	35 453	23 910	
	(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	
CESSION IMMO						667	
VNC IMMO CEDEE				525			
PENALITES ET AMENDES				1 046			
VNC IMMO FINANCIERE				7 704			
(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 SAS LM DECOR										Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
								2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	1 083	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	14 901	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			[Dont Composants	M3		KS	4 785	KT	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	154 386	KW		KU	1 010
		Matériel de transport *				KY	825	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	68 032	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	242 928	LO		LP	1 010	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	27 335	IU		IV	2 000		
TOTAL IV				LQ	27 335	LR		LS	2 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	271 345	ØH		ØJ	3 010		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	1 083	LW		IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	14 901	MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	2 428	MK	3 367	ML	
		Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM		MN	154 386	MO	
		Matériel de transport		IV		MP	165	MQ	660	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	9 078	MT	58 953	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG	11 671	NH	232 267	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	10 950	2F	18 385	2G			
TOTAL IV		I3		NJ	10 950	NK	18 385	2H			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	23 704	ØL	250 652	ØM			

5 bis

**TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION
SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

DGFIP N° 2054 bis 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 30 09 2016

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

Désignation de l'entreprise : **SAS LM DECOR**Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 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**DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

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

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

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

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LMDECOR										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés 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	1 077	PF	6	PG	1 083	PH		
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM	1 342	PN	298	PO		PQ	1 640	
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	3 462	QA	464	QB	1 903	QC	2 023	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	33 389	QE	7 917	QF		QG	41 306	
	Matériel de transport		QH	715	QI	110	QJ	165	QK	659	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	41 653	QM	11 935	QN	9 078	QO	44 510	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QU	80 561	QV	20 724	QW	11 146	QX	90 139	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ØN	81 638	ØP	20 730	ØQ	12 229	ØR	90 139	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immob. 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	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL 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 REPARTIES 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

DGFIP N° 2056 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS LM DECOR					Néant ☐ *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	50 295	4F	47 625	4G	50 295	4H	47 625
	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	50 295	TV	47 625	TW	50 295	TX	47 625
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6	7 704	Ø7		Ø8	7 704	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	43 862	6U		6V	43 862	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	51 566	TY		TZ	51 566	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	101 861	UB	47 625	UC	101 861	UD	47 625
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	47 625	UF	101 861				
		UG		UH					
		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			

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation de l'entreprise : SAS LMDECOR										Néant ☐ *		
CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières		UT	18 385	UV		UW	18 385				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA									
	Autres créances clients		UX	2 158 053		2 158 053						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1									
	Personnel et comptes rattachés		UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	47 907		47 907						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	272 614		272 614						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN									
		Divers	VP	13 824		13 824						
	Groupe et associés (2)		VC	92 958		92 958						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	2 622		2 622						
	Charges constatées d'avance		VS	10 605		10 605						
	TOTAUX			VT	2 616 967	VU	2 598 583	VV	18 385			
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	2 000							
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE	3 246								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 083		1 083						
	à plus d'1 an à l'origine		VH	191 210		85 567		105 643				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	103		103						
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	1 042 430		1 042 430						
Personnel et comptes rattachés			8C	31 138		31 138						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	54 390		54 390						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	94 373		94 373						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	5 019		5 019						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI	70 274		70 274						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	24 508		24 508						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L	154 207		154 207						
TOTAUX			VY	1 668 735	VZ	1 563 092		105 643				
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	87 484	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

LM DECOR
S.A.S. au capital de 150.000 €
Siège social : 57/59 rue Marcel Dassault 93140 BONDY
343 036 026 RCS BOBIGNY

RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES AU 30 SEPTEMBRE 2016

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire et conformément aux dispositions de la Loi et des statuts de notre Société à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

1°) *RESULTAT D'EXPLOITATION :*

Au cours de cet exercice, d'une durée de 12 mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires de 5.122.118 € contre 7.912.883 € pour l'exercice précédent, qui avait une durée exceptionnelle de 18 mois.

Le total des produits d'exploitation de l'exercice écoulé est de 5.263.027 €, celui des charges est de 5.169.826 €, d'où il ressort un résultat d'exploitation positif de 93.202 €, contre 155.511 € pour l'exercice précédent.

2°) *RESULTAT FINANCIER :*

Nous enregistrons un résultat financier négatif de 5.638 €.

3°) *RESULTAT COURANT :*

Le résultat courant avant impôts ressort à 83.183 € contre 157.081 € pour l'exercice précédent.

4°) *RESULTAT EXCEPTIONNEL :*

Nous enregistrons un résultat exceptionnel négatif de 8.609 €.



5°) **RESULTAT DE L'EXERCICE :**

Le résultat de l'exercice est un bénéfice de 56.989 €.

6°) **LES PRINCIPAUX FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE SONT LES SUIVANTS :**

L'activité a été plutôt bonne, et nous avons réussi à gagner plusieurs clients durant cet exercice 2015/2016.

II - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Pas d'évènement significatif.

III - EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les premiers mois de l'exercice 2016/2017 sont plutôt stables.

IV - RECHERCHES ET DEVELOPPEMENT - INVESTISSEMENTS

Pas de dépenses particulières.

V - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant

VI - RESULTATS - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de 56.989 € que nous vous proposons d'affecter comme suit, après avoir prélevé la somme de 13.011 € sur le report à nouveau :

- A titre de dividendes.....70.000 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que la somme distribuée à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices, a été la suivante :

Exercice	Dividende versé
31/03/2013	150.000 €
31/03/2014	NEANT
31/03/2015	70.000 €



VII - INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al 1 du Code de commerce (issu de la loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008), nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	Solde des dettes fournisseurs de 31 à 60 jours	Solde des dettes fournisseurs de 61 à 90 jours	Solde des dettes fournisseurs + de 90 jours	TOTAUX
30/09/2015	306 141	74 739	0	64 810	445 691
30/09/2016	397 869	381 667	0	5.850	785 386

VIII - CHARGES ET DEPENSES SOMPTUAIRES

Nous vous indiquons par ailleurs que les dépenses et charges non déductibles fiscalement au sens de l'article 39-4 du CGI engagées au cours de l'exercice écoulé se sont élevées à 11.142 €.

IX - MANDATS

Aucun mandat n'arrive à expiration.

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Nous vous invitons à adopter les résolutions soumises à votre vote.

**LE REPRESENTANT
DU PRESIDENT**



LM DECOR
S.A.S. au capital de 150.000 €
Siège social : 57/59 rue Marcel Dassault 93140 BONDY
343 036 026 RCS BOBIGNY

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 MARS 2017**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir décidé de prélever la somme de 13.011 € sur le report à nouveau, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 56.989 €, de la manière suivante :

- A titre de dividendes 70.000 €

Il est rappelé en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice	Dividende versé
31/03/2013	150.000 €
31/03/2014	NEANT
31/03/2015	70.000 €

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE REPRESENTANT DU PRESIDENT**

