



OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

189 Rue André Maurois
76360 Barentin
Tél. 02 35 02 64 91
Courriel : contact@sec-ollivier-associes.fr
www.sec-ollivier-associes.fr

L & M PESSAC
CENTRE COMMERCIAL GEANT C
33600 PESSAC

Comptes annuels arrêtés au
31/12/2023

SARL au capital de 12 000 euros
SIRET : 504 758 731 000 39 - Code NAF : 6920 Z

SOMMAIRE

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de résultat synthétique

Compte de résultat synthétique

DETAIL DES COMPTES

Bilan - Actif détaillé

Bilan - Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Liste des immobilisations

Etat des emprunts (Capital)

IMPRIMES FISCAUX

Réel simplifié

3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
14
15
17
18
19
20

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

L&M PESSAC

Pour l'exercice du 14/02/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	187 468 €
Chiffre d'affaires	29 311 €
Résultat net comptable	-10 126 €

Fait à ,
Le 24/04/2024.

Alexandre VEDIE,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	103 000		103 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	10 488		10 488	
Autres immobilisations corporelles	44 891		44 891	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 620		15 620	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	173 999		173 999	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	4 403		4 403	
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)				
Autres (3)	4 387		4 387	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 679		4 679	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 469		13 469	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	187 468		187 468	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000)	1 000		1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-10 126		-10 126	
SITUATION NETTE	-9 126		-9 126	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-9 126		-9 126	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	141 175		141 175	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 874		39 874	
Avances et acptes recus sur cdes en cours	271		271	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610		3 610	
Dettes fiscales et sociales	8 975		8 975	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 690		2 690	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	196 594		196 594	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	187 468		187 468	

(1) Dont à plus d'un an

121 914

(1) Dont à moins d'un an

74 409

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	29 311	100			29 311	
Montant net du chiffre d'affaires	29 311	100			29 311	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	71				71	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	29 382	100			29 382	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 897	24			6 897	
Variation de stocks	-4 403	-15			-4 403	
Autres achats et charges externes	17 477	60			17 477	
Impôts, taxes et versements assimilés	183	1			183	
Salaires et traitements	12 442	42			12 442	
Charges sociales	2 629	9			2 629	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 621	6			1 621	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	746	3			746	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	37 591	128			37 591	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 209	-28			-8 209	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30				30	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30				30	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 947	7			1 947	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 947	7			1 947	
RÉSULTAT FINANCIER	-1 917	-7			-1 917	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-10 126	-35			-10 126	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	29 412	100			29 412	
TOTAL DES CHARGES	39 538	135			39 538	
Bénéfice ou Perte	-10 126	-35			-10 126	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DETAIL DES COMPTES

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial	103 000		103 000	
<i>Fonds commercial</i>	103 000		103 000	
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	10 488		10 488	
<i>Matériel industriel</i>	11 013		11 013	
<i>Amort matériel industriel</i>	-525		-525	
Autres immobilisations corporelles	44 891		44 891	
<i>Inst gene agenc amenag divers</i>	45 987		45 987	
<i>Amort inst gle agt amgt</i>	-1 096		-1 096	
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	15 620		15 620	
<i>Depot cautionnements verses</i>	15 620		15 620	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	173 999		173 999	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	4 403		4 403	
<i>Stock mat 1eres fournitures</i>	4 403		4 403	
Créances (3)				
Autres (3)	4 387		4 387	
<i>Rrr a obtenir/avoirs non recus</i>	404		404	
<i>Tva deductible abs</i>	82		82	
<i>Taxes / ca a regulariser</i>	3 659		3 659	
<i>Tva s/factures non parvenues</i>	242		242	
Disponibilités	4 679		4 679	
<i>Vst espece</i>	263		263	
<i>Caisse epargne</i>	4 316		4 316	
<i>Caisse siege social</i>	100		100	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 469		13 469	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	187 468		187 468	

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000)	1 000		1 000	
Capital souscrit appelé verse	1 000		1 000	
Réserves				
Résultat de l'exercice (bénéfice / perte)	-10 126		-10 126	
SITUATION NETTE	-9 126		-9 126	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-9 126		-9 126	
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	141 175		141 175	
Emp aupres des ets de credit	140 889		140 889	
Sur emp aupres ets de credit	286		286	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 874		39 874	
C/c l&m holding	39 000		39 000	
Associés c/c - interets courus	874		874	
Avances et acptes recus commandes en cours	271		271	
Cartes cadeaux	271		271	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 610		3 610	
Sas aber proprete saphir bord	104		104	
Barbe a papa	428		428	
La cafetiere catalane	143		143	
Gautier	538		538	
Torchi youssef	544		544	
Fourn factures non parvenues	1 853		1 853	
Dettes fiscales et sociales	8 975		8 975	
Personnel remunerations dues	681		681	
Dettes pour congés payés	596		596	
Securite sociale	1 063		1 063	
Caisse des frais de sante	344		344	
Caisses retraites	247		247	
Autres organismes sociaux	240		240	
Org sociaux - cap et par	36		36	
Charges soc / congés payés	88		88	
Prelevement a la source	116		116	
Tva a decasier	5 518		5 518	
Formation continue a payer	45		45	
Autres dettes	2 690		2 690	
L&m cognac	1 667		1 667	
Compte biganos	1 000		1 000	
Divers - charges a payer	23		23	
TOTAL DETTES	196 594		196 594	
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	187 468		187 468	

(1) Dont à plus d'un an

121 914

(1) Dont à moins d'un an

74 409

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	29 311	100			29 312	
<i>Ventes de produits</i>	2 119	7			2 120	
<i>Prestations de services</i>	27 192	93			27 193	
 Montant net du chiffre d'affaires	 29 311	 100			 29 311	
Autres produits	71				71	
<i>Prod divers de gest courante</i>	71				71	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	29 382	100			29 382	
Charges d'exploitation						
Achats de mat. premières et autres appro.	6 897	24			6 897	
<i>Matieres (ou groupe) a</i>	7 234	25			7 234	
<i>Rrr obten de mat prem & four</i>	-336	-1			-336	
Variation de stocks	-4 403	-15			-4 403	
<i>Var stocks mat prem & four</i>	-4 403	-15			-4 403	
Autres achats et charges externes	17 477	60			17 477	
<i>Four pt equip outillage</i>	651	2			651	
<i>Fournitures administratives</i>	202	1			202	
<i>Locations immobilieres</i>	8 666	30			8 666	
<i>Charges locat & de copropriete</i>	1 476	5			1 476	
<i>Entretien repar s/biens immob</i>	717	2			717	
<i>Primes d'assurances</i>	494	2			494	
<i>Ass deces invalidite / emprunt</i>	180	1			180	
<i>Honoraires</i>	1 785	6			1 785	
<i>Honos management Im</i>	733	2			733	
<i>Frais d'actes & contentieux</i>	181	1			181	
<i>Annonces & insertions</i>	439	1			439	
<i>Voyages et déplacements</i>	109				109	
<i>Receptions</i>	546	2			546	
<i>Aut frais & commiss sur prest</i>	1 181	4			1 181	
<i>Commissions cb</i>	118				118	
Impôts, taxes et versements assimilés	183	1			183	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	66				66	
<i>Partic des employ a forma cont</i>	106				106	
<i>Vers liber ouv droi exo tax ap</i>	10				10	
Salaires et traitements	12 442	42			12 442	
<i>Salaires appointements</i>	10 775	37			10 775	
<i>Conges payes</i>	596	2			596	
<i>Primes et gratifications</i>	422	1			422	
<i>Indemnites et avantages divers</i>	505	2			505	
<i>Titres restaurants</i>	144				144	
Charges sociales	2 629	9			2 629	
<i>Cotisations a l'urssaf</i>	1 459	5			1 459	
<i>Cotisations mutuelles</i>	190	1			190	
<i>Cotis caisses de retraites</i>	396	1			396	
<i>Cotisations pole emploi</i>	470	2			470	
<i>Cotisations autres org.sociaux</i>	26				26	
<i>Prov ch soc conges a payer</i>	88				88	
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 621	6			1 621	
<i>Dot amort immob corporelles</i>	1 621	6			1 621	
Autres charges	746	3			746	
<i>Redev pour conces brev lic log</i>	698	2			698	
<i>Char div-gestion courante</i>	47				47	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	37 591	128			37 591	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 209	-28			-8 209	
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	30				30	
Escomptes obtenus	30				30	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30				30	
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	1 947	7			1 947	
Int emprunts & dettes assimil	1 074	4			1 074	
Int cptes cour & des dep cred	874	3			874	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 947	7			1 947	
RÉSULTAT FINANCIER	-1 917	-7			-1 917	
RÉSULTAT COURANT	-10 126	-35			-10 126	
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
TOTAL DES PRODUITS	29 412	100			29 412	
TOTAL DES CHARGES	39 538	135			39 538	
Bénéfice ou Perte	-10 126	-35			-10 126	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	en %	Du Au	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	29 311	100		100	29 311	
Ventes de marchandises - Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) * + / - Production stockée * + Production immobilisée *	29 311	100			29 311	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	29 311	100			29 311	
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	29 311	100			29 311	
- Matières premières * - Sous-traitance (directe) *	2 494	9			2 494	
MARGE DE PRODUCTION *	26 817	91			26 817	
MARGE BRUTE TOTALE	26 817	91			26 817	
- Autres achats - Charges externes	852 16 625	3 57			852 16 625	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	9 340	32			9 340	
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total	183 12 442 2 629 -15 253	1 42 9 -52			183 12 442 2 629 -15 253	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 913	-20			-5 913	
Reprises sur dép., prov., amort. + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amort. et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total	71 1 621 746 -2 296	6 3 -8			71 1 621 746 -2 296	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 209	-28			-8 209	
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total	30 1 947 -1 917	7 -7			30 1 947 -1 917	
RÉSULTAT COURANT	-10 126	-35			-10 126	
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total						
RÉSULTAT EXERCICE	-10 126	-35			-10 126	

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	en %	Du Au	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	29 311	100		100	29 311	
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	29 311	100			29 311	
Ventes de produits	2 119	7			2 119	
Prestations de services	27 192	93			27 192	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	29 311	100			29 311	
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	29 311	100			29 311	
- Matières premières *	2 494	9			2 494	
Matières (ou groupe) a	7 234	25			7 234	
Var stocks mat prem & fourn	-4 403	-15			-4 403	
Rrr obten de mat prem & fourn	-336	-1			-336	
MARGE DE PRODUCTION *	26 817	91			26 817	
MARGE BRUTE TOTALE	26 817	91			26 817	
- Autres achats	852	3			852	
Four pt equip outillage	651	2			651	
Fournitures administratives	202	1			202	
- Charges externes	16 625	57			16 625	
Locations immobilières	8 666	30			8 666	
Charges locat & de copropriété	1 476	5			1 476	
Entretien répar s/biens immob	717	2			717	
Primes d'assurances	494	2			494	
Ass decés invalidité / emprunt	180	1			180	
Honoraires	1 785	6			1 785	
Honos management Im	733	2			733	
Frais d'actes & contentieux	181	1			181	
Annonces & insertions	439	1			439	
Voyages et déplacements	109				109	
Receptions	546	2			546	
Aut frais & commiss sur prest	1 181	4			1 181	
Commissions cb	118				118	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	9 340	32			9 340	
- Impôts, taxes et versements assimilés	183	1			183	
Taxe d'apprentissage	66				66	
Partic des employ a forma cont	106				106	
Vers liber ouv droi exo tax ap	10				10	
- Salaires et traitements	12 442	42			12 442	
Salaires appointements	10 775	37			10 775	
Conges payés	596	2			596	
Primes et gratifications	422	1			422	
Indemnités et avantages divers	505	2			505	
Titres restaurants	144				144	
- Charges sociales	2 629	9			2 629	
Cotisations a l'urssaf	1 459	5			1 459	
Cotisations mutuelles	190	1			190	
Cotis caisses de retraites	396	1			396	
Cotisations pole emploi	470	2			470	
Cotisations autres org.sociaux	26				26	
Prov ch soc conges a payer	88				88	
Total	-15 253	-52			-15 253	
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-5 913	-20			-5 913	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

	Du 14/02/23 Au 31/12/23	en %	Du Au	en %	Variation	
					en valeur	en %
+ Autres produits d'exploitation	71				71	
<i>Prod divers de gest courante</i>	71				71	
- Dotations amortissements et dépréciations	1 621	6			1 621	
<i>Dot amort immob corporelles</i>	1 621	6			1 621	
- Autres charges d'exploitation	746	3			746	
<i>Redev pour conces brev lic log</i>	698	2			698	
<i>Char div-gestion courante</i>	47				47	
Total	-2 296	-8			-2 296	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 209	-28			-8 209	
+ Produits financiers	30				30	
<i>Escomptes obtenus</i>	30				30	
- Charges financières	1 947	7			1 947	
<i>Int emprunts & dettes assimil</i>	1 074	4			1 074	
<i>Int cptes cour & des dep cred</i>	874	3			874	
Total	-1 917	-7			-1 917	
RÉSULTAT COURANT	-10 126	-35			-10 126	
Total						
RÉSULTAT EXERCICE	-10 126	-35			-10 126	

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

LISTE DES IMMOBILISATIONS

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

Calcul des amortissements à date du 31/12/2023 Transfert des amortissements à date du 31/12/2023

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements						Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés		
2070000000 FONDS COMMERCIAL											
1	FONDS COMMERCIAL	06/10/23	103 000		Na	E		E	E		103 000
	Cumul du compte	207000000	103 000			E		E	E		103 000
	(hors cessions)		103 000			E		E	E		103 000
2154000000 MATERIEL											
1	RACHAT MATERIEL LBDP	06/10/23	11 013	5	20	Lin	E	E	525 E	525	10 488
	Cumul du compte	215400000	11 013				E	E	525 E	525	10 488
	(hors cessions)		11 013				E	E	525 E	525	10 488
2181000000 INSTALLATIONS GENERALES											
1	RACHAT AMENAGEMENT	06/10/23	45 987	10	10	Lin	E	E	1 096 E	1 096	44 891
	Cumul du compte	218100000	45 987				E	E	1 096 E	1 096	44 891
	(hors cessions)		45 987				E	E	1 096 E	1 096	44 891
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition		Amortissements						Valeur nette fin d'exercice
					antérieurs		de l'exercice		cumulés		
			160 000		E		E	1 621	E	1 621	158 379
					D		D		D		
(hors cessions)			160 000		E		E	1 621	E	1 621	158 379
					D		D		D		

ETAT DES EMPRUNTS (CAPITAL)

LMPESSA - L&M PESSAC

Du 14/02/2023 au 31/12/2023

(1) K : à 1 an maximum à l'origine
(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

Compte		Désignation		Catégorie	Per.	Remboursement		(1) - 1an	(1)1 à 5ans	(1) + 5ans	Int. courus
N° d'emprunt	Dt Début	Dt Fin	Mt Emprunt	K. restant	Durée	Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues
164 Emprunts Etablissements crédit											
1640000000	PRET RACHAT FONDS COMMERCIAL	Entreprise	Mens K	3 111,15 K							286,32
	05/10/23	05/10/30	144 000,00	140 888,85	84,00 K		I	18 974,52	81 434,43	40 479,90	22,78
Cumul des comptes 164			Mt Emprunt	K. restant		Remboursement		(1) - 1 an	(1)1 à 5ans	(1) + 5 ans	Int. courus
						Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues
			144 000,00	140 888,85	K	3 111,15 K					286,32
					K		I	18 974,52	81 434,43	40 479,90	22,78
CUMUL TOUS COMPTES			Mt Emprunt	K. restant		Remboursement		(1) - 1 an	(1)1 à 5ans	(1) + 5 ans	Int. courus
						Exercice antérieur	En retard	(2)	(2)	(2)	Ass. courues
			144 000,00	140 888,85	K	3 111,15 K					286,32
					K		I	18 974,52	81 434,43	40 479,90	22,78

IMPRIMES FISCAUX

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE Liberté Égalité Fraternité		Formulaire à déposer en double exemplaire		N° 2065 - SD 2024  N° 11084* 25 Formulaire obligatoire (art.223 du Code général des impôts)	
IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Timbre à date du service					
Exercice ouvert le		14/02/23		et clos le	
		31/12/23		Régime simplifié d'imposition	
				X	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :				Adresse du siège social :	
L&M PESSAC CENTRE COMMERCIAL GEANT CASINO AVENUE GUSTAVE EIFFEL 33600 PESSAC					
SIRET 9 4 8 7 4 3 4 9 7 0 0 0 1 8				Mél : maxime.hyvar@gmail.com	
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :	
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
				SIRET	
B ACTIVITE					
Activités exercées Coiffure				Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
				10 126	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art . 44 octies A	
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Autres dispositifs	
				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 du CGI (cocher la case)					
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 Etat 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 CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)					
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), 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 au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe					
Nom / Adresse					
N°					
4-Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer la désignation, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays					
Nom / Adresse					
État de résidence					
N°					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :				Nom et adresse du conseil :			
SEC OLLIVIER & ASSOCIES 189 AVENUE ANDRE MAUROIS 76360 BARENTIN							
Tél : 0235026491				Tél :			
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :				Identité du déclarant :			
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné				Date : 16/04/24 Lieu : PESSAC			
				Qualité et nom du signataire : PRESIDENT L&M HOLDING			
				Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF)					prestataire :		

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

I	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS								
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	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		
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)		
J	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. 48-1 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 en toute propriété ou en 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		
1		2	3	4	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
					5	6	7	8	
K	DIVERS								
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
L	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION								
REMUNERATIONS				MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%					
					0%	15%	19%		
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 PVLT de l'exercice						
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			MVLT réalisée au cours de l'exercice						
			MVLT restant à reporter						
M	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)								
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice									
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice									

Copyright Groupe ISA 2024 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise		L&M PESSAC		Néant ☐ *					
Adresse de l'entreprise		CENTRE COMMERCIAL GEANT CASINO AV 33600 PESSAC							
SIRET		9 4 8 7 4 3 4 9 7 0 0 0 1 8							
Durée de l'exercice en nombre de mois *		11		Durée de l'exercice précédent *					
				Exercice N clos le					
				3 1 1 2 2 0 2 3					
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions					
		1		2					
				Net					
				3					
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	{	Fonds commercial*	010	103 000	012		103 000	
			Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles*			028	57 000	030	1 621	55 379	
	Immobilisations financières* (1)			040	15 620	042		15 620	
	Total I (5)			044	175 620	048	1 621	173 999	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050	4 403	052		4 403	
		Marchandises *		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes			064		066			
	Créances (2)	{	Clients et comptes rattachés*		068		070		
			Autres* (3)		072	4 387	074		4 387
	Valeurs mobilières de placement			080		082			
	Disponibilités			084	4 679	086		4 679	
	Charges constatées d'avance*			092		094			
	Total II			096	13 469	098		13 469	
	Total général (I + II)			110	189 089	112	1 621	187 468	
PASSIF				Exercice N NET					
				1					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*			120			1 000		
	Ecart de réévaluation			124					
	Réserve légale			126					
	Réserves réglementées *			130					
	Autres réserves	(	dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	131		)	132		
	Report à nouveau			134					
	Résultat de l'exercice			136			-10 126		
	Subventions d'investissement			137					
	Provisions réglementées			140					
	Total I			142			-9 126		
Provisions pour risques et charges		Total II		154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			141 175		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164			271		
	Fournisseurs et comptes rattachés*			166			3 610		
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169		169	5 518	)	172	8 975		
	Comptes courants d'associés			173			39 874		
	Autres dettes			175			2 690		
	Produits constatés d'avance			174					
	Total III			176			196 594		
Total général (I + II + III)				180			187 468		
REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		121 914		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182				
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184				

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise L&M PESSAC

Néant ☐ *

A- RÉSULTAT COMPTABLE										Formulaire déposé au titre de l'IR		018	☐	Exercice N clos le											
														3	1	1	2	2	0	2	3				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *														210										
	Production vendue { biens services *										dont export et livraisons intracommunautaires {		209			214	2 119								
													215			218	27 192								
													217												
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)														222										
	Production immobilisée*														224										
	Subventions d'exploitation reçues														226										
	Autres produits														230	71									
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)														232	29 382										
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)														234										
	Variation de stocks (marchandises)*														236										
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)														238	6 897									
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *														240	-4 403									
	Autres charges externes* : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :.....)														242	17 477									
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *										243				244	183									
	Rémunérations du personnel*														250	12 442									
	Charges sociales (cf. renvoi 380)														252	2 629									
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI										255				254	1 621									
	Dotations aux provisions														256										
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles										259				262	746									
											260														
Total des charges d'exploitation (II)														264	37 591										
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)														270	-8 209										
Produits financiers (III)										280		30			Charges financières (V)		294	1 947							
Produits exceptionnels (IV)														290											
Charges exceptionnelles (VI) { dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										347				300											
										348															
Impôt sur les bénéfices* (VII)														306											
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)														310	-10 126										
B- RÉSULTAT FISCAL										Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312			314	10 126									
Rèintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*												316												
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles												318												
	Provisions non déductibles*												322												
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)												324												
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés										247				Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248			330						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)												249			251									
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												998												
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												999												
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime														997										
	Entreprises nouvelles (44 sexies)										986			ZFU -TE (44. octies A)	987			342							
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)										981			JEI (44. sexies A)	989										
	ZRD (44 terdecies)										127			ZRR (44. quindecies)	138										
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)										991			Investissements et souscriptions outre-mer	344										
	ZFANG (44 quaterdecies)										345			Zone de developpement prioritaire (44 septdecies)	993										
	BUD (44 sexdecies)										992														
	Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit												346				350							
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)												655											
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)												643											
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)												645											
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)												647											
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)												648											
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)												641											
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)												990													
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)												649													
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352			354	10 126									
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *												356												
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :														360										
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col.1 Déficit col.2		370			372	10 126									

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)				Désignation de l'entreprise : L&M PESSAC								Néant ☐ *	
I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *		
	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice												
ACTIF IMMOBILISÉ													
Immobilisations incorporelles		Fonds commercial	400		402	103 000	404		406	103 000			
		Autres	410		412		414		416				
Immobilisations corporelles	Terrains		420		422		424		426				
	Constructions		430		432		434		436				
	Installations techniques matériel et outillage industriels		440		442	11 013	444		446	11 013			
	Installations générales agencements., aménagements divers		450		452	45 987	454		456	45 987			
	Matériel de transport		460		462		464		466				
	Autres immobilisations corporelles		470		472		474		476				
Immobilisations financières			480		482	15 620	484		486	15 620			
TOTAL			490		492	175 620	494		496	175 620			
II	AMORTISSEMENTS			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			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial				495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles				500		502		504		506			
Immobilisations corporelles	Terrains			510		512		514		516			
	Constructions			520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels			530		532	525	534		536	525		
	Installations générales, agencements, aménagements divers			540		542	1 096	544		546	1 096		
	Matériel de transport			550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles			560		562		564		566			
TOTAL				570		572	1 621	574		576	1 621		
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)												
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé			1	2		3		4		5			
			6	7		8		9		10			
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
						19 %	6	15 % ou 12,8 %	7	0 %	8		
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾			579	Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	585	597	599					

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A
bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : L&M PESSAC

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	sur comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immob. incorp	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales agence- ments amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER
NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982	
Déficits transférés de plein droit (article 209- II-2 du CGI)	982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter
Déficits imputés			983	
Déficits reportables			984	
Déficits de l'exercice			860	10 126
Total des déficits restant à reporter			870	10 126

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380	
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	6 129
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	4 086
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
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				397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise : L&M PESSAC										Néant ☐ *	
Exercice ouvert le :14/02/2023.....				et clos le :31/12/2023.....				Durée en nombre de mois		11	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS											
Effectif moyen du personnel * :								376		1	
Dont apprentis								657			
Dont handicapés								651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale								861			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE											
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE											
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								108			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés								118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								119			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges								105			
TOTAL 1								106			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée											
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								115			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								143			
Subventions d'exploitation reçues								113			
Variation positive des stocks								111			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée								116			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								153			
TOTAL 2								144			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾											
Achats								121			
Variation négative des stocks								145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								125			
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								310			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								133			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								148			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								150			
TOTAL 3								152			
IV - Valeur ajoutée produite											
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + Total 2 - Total 3)								137			
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises											
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des fomrulaires nos 1329-AC et 1329-DEF								117			
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 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD											
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.											
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre								020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)				022		Effectifs au sens de la CVAE *				023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CG)								026			
Période de référence				024		016					
Date de cessation											

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

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD , au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés" .

Copyright Groupe ISA (20/24) ISACOMPTIA

1

1

(1)

Néant * ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

SIREN

948743497

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

L&M PESSAC

ADRESSE (voie)

CENTRE COMMERCIAL GEANT CASINO AVENUE GUSTAVE EIFFEL

CODE POSTAL

33600

VILLE

PESSAC

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	100
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

SAS

Dénomination

L&M HOLDING

N° SIREN (si société établie en France)

881056162

% de détention

100,0000

Nb de parts ou actions

100,00

Adresse : N°

18

Voie

RUE GANELOUS

Code Postal

31700

Commune

BLAGNAC

Pays

France

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détentionNb de parts ou actions

Adresse : N°Voie

Code PostalCommunePays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détentionNb de parts ou actions

Adresse : N°Voie

Code PostalCommunePays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détentionNb de parts ou actions

Adresse : N°Voie

Code PostalCommunePays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)Nom patronymiquePrénom(s)

Nom marital% de détentionNb de parts ou actions

Naissance : DateN° DépartementCommunePays

Adresse : N°Voie

Code PostalCommunePays

Titre (2)Nom patronymiquePrénom(s)

Nom marital% de détentionNb de parts ou actions

Naissance : DateN° DépartementCommunePays

Adresse : N°Voie

Code PostalCommunePays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotéer 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) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Copyright Groupe PSA (2024) ISACOMPTA

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

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



(1)

☒ Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

SIREN

948743497

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

L&M PESSAC

ADRESSE (voie)

CENTRE COMMERCIAL GEANT CASINO AVENUE GUSTAVE EIFFEL

CODE POSTAL

33600

VILLE

PESSAC

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

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

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

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

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.

Bilan d'ouverture au 14/02/2023

Actif			Passif			
Désignation		Montant	Désignation		Montant	
Capital souscrit non appelé (I)			Capital social ou individuel			
ACTIF IMMOBILISE	Immob. incorporelles	Frais d'établissement	CAPITAUX PROPRES	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
		Frais de développement		Ecarts de réévaluation		
		Concessions brevets et droits similaires		Réserve légale		
		Fonds commercial		Réserves statutaires ou contractuelles		
		Autres immobilisations incorporelles		Réserves réglementées		
		Avances et acomptes sur immob. incorp.		Autres réserves		
	Immob. corporelles	Terrains		Report à nouveau		
		Constructions		RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
		Installations techniques, matériel et outillage		Subventions d'investissement		
		Autres immobilisations corporelles		Provisions réglementées		
		Immobilisations en cours		TOTAL (I)		
		Avances et acomptes				
	Immob. financières	Participations évaluées selon méthode de mise en équivalence		Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
		Autres participations			Avances conditionnées	
		Créances rattachées à des participations			TOTAL (II)	
		Autres titres immobilisés		Provisions pour risque et charges	Provisions pour risques	
		Prêts			Provisions pour charges	
		Autres immobilisations financières			TOTAL (III)	
TOTAL (II)			TOTAL (III)			
ACTIF CIRCULANT	stocks	Matières premières, approvisionnements	DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
		En cours de production de biens		Autres emprunts obligataires		
		En cours de production de services		Emprunts et dettes auprès des étbs de crédit		
		Produits intermédiaires et finis		Emprunts et dettes financières divers		
		Marchandises		Avances et acomptes reçus / commandes en cours		
	créances	Avances et acomptes versés / commandes		Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
		Clients et comptes rattachés		Dettes fiscales et sociales		
		Autres créances		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Capital souscrit et appelé, non versé		Autres dettes		
	divers	Valeurs mobilières de placement				
		Disponibilités				
	Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance	
TOTAL (III)			TOTAL (IV)			
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			Ecarts de conversion passif (V)			
Primes de remboursement des obligat. (V)						
Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I À VI)			TOTAL PASSIF (I À V)			