

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 08681 Numéro SIREN : 407 881 994 Nom ou dénomination : LUCERNYS
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/01/2023 sous le numéro de dépôt 2130



20230021302022

DATE DEPOT : 13/01/2023

N° DE DEPOT : 2130

N° GESTION : 1996B08681

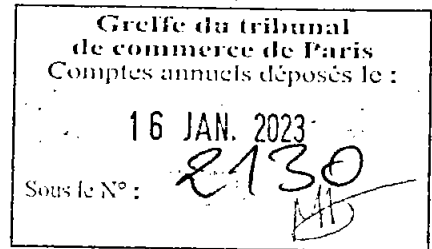
N° SIREN : 407881994

DENOMINATION : LUCERNYS

ADRESSE : 32 rue des Jeûneurs 75002 Paris

MILLESIME : 2022

LUCERNYS
Société par actions simplifiée
au capital de 105.900 euros
Siège social : 32 rue des Jeûneurs
75002 PARIS
RCS PARIS 407 881 994
(la « Société »)



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23 DECEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 707.385,70 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 707.385,70 €

Affectation :

- Aux réserves :

Autres réserves 353.690,29 €

- Dividendes : 353.695,41 €

TOTAUX : 707.385,70 € 707.385,70 €

Le dividende global revenant à chaque action est ainsi fixé à 333,99 euros.

La date de mise en paiement est fixée au 20/01/2023.

Ce dividende est assujéti, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30 %, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

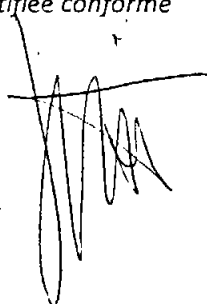
Rappel des distributions antérieures :

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 juin 2021	256.998,12 € ¹			
30 juin 2021	368.945,01 €			
30 juin 2020	-			
30 juin 2019	388.629,84 €			

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme



Le Président

¹ Distribution d'une partie du poste « Autres réserves » décidée par l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 27 décembre 2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 / 12			Exercice N-1 30/06/2021 / 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 603	6 603				
	Fonds commercial (1)	225 000		225 000	225 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	58 073	29 314	28 759	28 663	96	0.34
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	563 259		563 259	732 245	168 986	23.08
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 833		19 833	19 945	112	0.56
	Total II	872 768	35 917	836 851	1 005 853	169 002	16.80
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 850 059		2 850 059	2 331 206	518 853	22.26
	Autres créances	414 740		414 740	401 864	12 875	3.20
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	902 686		902 686	1 225 098	322 412	26.32
	Charges constatées d'avance (3)	37 145		37 145	42 042	4 897	11.65
	Total III	4 204 630		4 204 630	4 000 210	204 420	5.11
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 077 398	35 917	5 041 481	5 006 063	35 418	0.70

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

18

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIETES	Capital (Dont versé : 105 900)	105 900	105 900		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	277 946	277 946		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	14 999	14 999		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves	1 853 339	1 673 371	179 968	10.75
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	707 386	805 911	98 526	12.23
AUTRES FONDS PROPRIETES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		15 677	15 677	100.00
	Total I	2 959 570	2 893 805	65 766	2.27
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	464	80	384	478.28
	Emprunts et dettes financières diverses	10 508	32 089	21 581	67.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 201 281	1 224 683	23 402	1.91
	Dettes fiscales et sociales	706 508	629 119	77 389	12.30
Comptes de régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 560	53 327	32 766	61.44
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (I)	142 589	172 961	30 372	17.56
	Total IV	2 081 911	2 112 259	30 348	1.44
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 041 481	4 995 064	46 417	0.93

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

2 081 911

2 112 259

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12		Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	106 672		106 672	111 086		4 414	3.97
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 468 656	180 163	10 648 820	10 828 079		179 259	1.66
Chiffre d'affaires NET	10 575 328	180 163	10 755 491	10 939 165		183 673	1.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			24 000	20 583		3 417	16.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			156 830	170 259		13 429	7.89
Autres produits			347	4 474		4 127	92.25
Total des Produits d'exploitation (I)			10 936 667	11 134 480		197 813	1.78
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			86 921	103 139		16 218	15.72
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			8 681 057	8 962 038		280 982	3.14
Impôts, taxes et versements assimilés			77 600	56 794		20 806	36.63
Salaires et traitements			939 644	948 017		8 373	0.88
Charges sociales			431 231	413 712		17 519	4.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 981	11 381		1 400	12.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 101	7 997		6 896	86.23
Total des Charges d'exploitation (II)			10 227 534	10 503 078		275 544	2.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			709 133	631 402		77 731	12.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022	Exercice N-1 30/06/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	98 210		98 210	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	6	310	304	97.96
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	98 217	310	97 907	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	114	182	67	37.09
Différences négatives de change		107	107	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	114	289	174	60.34
2. Résultat financier (V-VI)	98 102	21	98 081	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	807 235	631 423	175 812	27.84
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	166 030	412 499	246 469	59.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 677		15 677	
Total VII	181 706	412 499	230 792	55.95
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		74 942	74 942	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	168 986	40 824	128 162	313.94
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 824	4 824	100.00
Total VIII	168 986	120 589	48 397	40.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 720	291 910	279 190	95.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	112 570	117 422	4 852	4.13
Total des produits (I+II+V+VII)	11 216 590	11 597 289	380 699	3.36
Total des charges (III+IV+VI+VIII+IX+X)	10 508 265	10 991 136	517 133	4.73
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	707 325	606 153	98 536	12.23

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

622

114

Csec

182

Sas LUCERNYS

32 rue des Jeuneurs

75002 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2021 AU 30/06/2022

Csec

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS

01.42.97.48.00

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 041 481.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 755 491.37 Euros et dégageant un bénéfice de 707 385.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	231 603		
Installations générales agencements aménagements divers	19 480		7 951
Matériel de transport	6 634		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 031		2 126
TOTAL	77 144		10 077
Autres participations	732 245		
Prêts, autres immobilisations financières	19 945		
TOTAL	- 752 191		
TOTAL GENERAL	1 060 937		10 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			231 603	231 603
Installations générales agencements aménagements divers			27 431	27 431
Matériel de transport			6 634	6 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 148	24 008	24 008
TOTAL		29 148	58 073	58 073
Autres participations		168 986	563 259	563 259
Prêts, autres immobilisations financières	112	0	19 833	19 833
TOTAL	112	168 986	583 092	583 092
TOTAL GENERAL	112	198 134	872 768	872 768

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 603			6 603
Installations générales agencements aménagements divers	7 778	2 258		10 036
Matériel de transport	2 563	1 327		3 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 140	6 396	29 148	15 388
TOTAL	48 481	9 981	29 148	29 314
TOTAL GENERAL	55 084	9 981	29 148	35 917

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 258				
Matériel de transport	1 327				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 396				
TOTAL	9 981				
TOTAL GENERAL	9 981				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	15 677		15 677		
TOTAL	15 677		15 677		
TOTAL GENERAL	15 677		15 677		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			15 677		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 833	0	19 833
Autres créances clients	2 850 059	2 850 059	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	70 901	70 901	
Taxe sur la valeur ajoutée	268 060	268 060	
Groupe et associés	71 907	71 907	
Débiteurs divers	1 872	1 872	
Charges constatées d'avance	37 145	37 145	
TOTAL	3 321 777	3 301 944	19 833

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	464	464		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 201 281	1 201 281		
Personnel et comptes rattachés	121 505	121 505		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 752	77 752		
Taxe sur la valeur ajoutée	473 118	473 118		
Autres impôts taxes et assimilés	34 134	34 134		
Groupe et associés	10 508	10 508		
Autres dettes	20 560	20 560		
Produits constatés d'avance	142 589	142 589		
TOTAL	2 081 911	2 081 911		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	897			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	1 059			1 059

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	134 659
Autres créances	3 784
Total	138 443

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 297
Dettes fiscales et sociales	182 144
Autres dettes	8 952
Total	521 857

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 145
Total	37 145
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	142 589
Total	142 589



AUDIT BUGEAUD

Expertise comptable
Commissariat aux Comptes

LUCERNYS

Société par Actions Simplifiée au capital de 105.900 euros

32, rue des Jeuneurs

75002 PARIS

RCS PARIS 407 881 994

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

LUCERNYS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUCERNYS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de la reconnaissance du chiffre d'affaires, nous nous sommes assurés de la correcte application de la séparation des exercices.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D 441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises

individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Paris, le 15 décembre 2022



Audit Bugeaud

Robert MIRRI

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 603	6 603				
	Fonds commercial (1)	225 000		225 000	225 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	58 073	29 314	28 759	28 663	96	0.34
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	563 259		563 259	732 245	168 986	23.08
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 833		19 833	19 945	112	0.56
	Total II	872 768	35 917	836 851	1 005 853	169 002	16.80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 850 059		2 850 059	2 331 206	518 853	22.26
	Autres créances	414 740		414 740	401 864	12 875	3.20
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valuers mobilières de placement						
	Disponibilités	902 686		902 686	1 225 098	322 412	26.32
	Charges constatées d'avance (3)	37 145		37 145	42 042	4 897	11.65
	Total III	4 204 630		4 204 630	4 000 210	204 420	5.11
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 077 398	35 917	5 041 481	5 006 063	35 418	0.71

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 105 900)	105 900	105 900		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	277 946	277 946		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	14 999	14 999		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	0	0		
	Autres réserves	1 853 339	1 673 371	179 968	10.75
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	707 386	805 911	98 526	12.23
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement		15 677	15 677	100.00
	Provisions réglementées				
	Total I	2 959 570	2 893 805	65 766	2.27
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	464	80	384	478.28
	Emprunts et dettes financières diverses	10 508	32 089	21 581	67.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 201 281	1 224 683	23 402	1.91
	Dettes fiscales et sociales	706 508	629 119	77 389	12.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 560	53 327	32 766	61.44
	Total IV	2 081 911	2 112 259	30 348	1.44
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	142 589	172 961	30 372	17.56
	Total V	2 081 911	2 112 259	30 348	1.44
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 041 481	5 006 063	35 418	0.71

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

2 081 911

2 112 259

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	106 672		106 672	111 086	4 414	3.97
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 468 656	180 163	10 648 820	10 828 079	179 259	1.66
Chiffre d'affaires NET	10 575 328	180 163	10 755 491	10 939 165	183 673	1.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			24 000	20 583	3 417	16.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			156 830	170 259	13 429	7.89
Autres produits			347	4 474	4 127	92.25
Total des Produits d'exploitation (I)			10 936 667	11 134 480	197 813	1.78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			86 921	103 139	16 218	15.72
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			8 681 057	8 962 038	280 982	3.14
Impôts, taxes et versements assimilés			77 600	56 794	20 806	36.63
Salaires et traitements			939 644	948 017	8 373	0.88
Charges sociales			431 231	413 712	17 519	4.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 981	11 381	1 400	12.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 101	7 997	6 896	86.23
Total des Charges d'exploitation (II)			10 227 534	10 503 078	275 544	2.62
I - Résultat d'exploitation (I-II)			709 133	631 402	77 731	12.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022	Exercice N-1 30/06/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	98 210		98 210	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	6	310	304	97.96
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	98 217	310	97 907	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	114	182	67	37.09
Différences négatives de change		107	107	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	114	289	174	60.34
2. Résultat financier (V-VI)	98 102	21	98 081	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	807 235	631 423	175 812	27.84
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	166 030	412 499	246 469	59.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 677		15 677	
Total VII	181 706	412 499	230 792	55.95
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		74 942	74 942	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	168 986	40 824	128 162	313.94
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 824	4 824	100.00
Total VIII	168 986	120 589	48 397	40.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 720	291 910	279 190	95.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	112 570	117 422	4 852	4.13
Total des produits (I+III+V+VII)	11 216 590	11 547 289	330 699	2.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 509 205	10 741 378	232 173	2.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	707 386	805 911	98 526	12.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

622
114
C'sec

182

Sas LUCERNYS

32 rue des Jeuneurs

75002 PARIS

ANNEXE DU 01/07/2021 AU 30/06/2022

Csec

9 rue de l'Echelle

75001 PARIS

01.42.97.48.00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 041 481.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 755 491.37 Euros et dégageant un bénéfice de 707 385.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	231 603		
Installations générales agencements aménagements divers	19 480		7 951
Matériel de transport	6 634		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 031		2 126
TOTAL	77 144		10 077
Autres participations	732 245		
Prêts, autres immobilisations financières	19 945		
TOTAL	752 191		
TOTAL GENERAL	1 060 937		10 077

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			231 603	231 603
Installations générales agencements aménagements divers			27 431	27 431
Matériel de transport			6 634	6 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 148	24 008	24 008
TOTAL		29 148	58 073	58 073
Autres participations		168 986	563 259	563 259
Prêts, autres immobilisations financières	112	0	19 833	19 833
TOTAL	112	168 986	583 092	583 092
TOTAL GENERAL	112	198 134	872 768	872 768

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 603			6 603
Installations générales agencements aménagements divers	7 778	2 258		10 036
Matériel de transport	2 563	1 327		3 890
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 140	6 396	29 148	15 388
TOTAL	48 481	9 981	29 148	29 314
TOTAL GENERAL	55 084	9 981	29 148	35 917

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 258				
Matériel de transport	1 327				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 396				
TOTAL	9 981				
TOTAL GENERAL	9 981				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	15 677		15 677		
TOTAL	15 677		15 677		
TOTAL GENERAL	15 677		15 677		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			15 677		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 833	0	19 833
Autres créances clients	2 850 059	2 850 059	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	70 901	70 901	
Taxe sur la valeur ajoutée	268 060	268 060	
Groupe et associés	71 907	71 907	
Débiteurs divers	1 872	1 872	
Charges constatées d'avance	37 145	37 145	
TOTAL	3 321 777	3 301 944	19 833

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	464	464		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 201 281	1 201 281		
Personnel et comptes rattachés	121 505	121 505		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 752	77 752		
Taxe sur la valeur ajoutée	473 118	473 118		
Autres impôts taxes et assimilés	34 134	34 134		
Groupe et associés	10 508	10 508		
Autres dettes	20 560	20 560		
Produits constatés d'avance	142 589	142 589		
TOTAL	2 081 911	2 081 911		
Montant emprunts et dettes contractés aup. ass. pers. phys.	897			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	1 059			1 059

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	134 659
Autres créances	3 784
Total	138 443

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 297
Dettes fiscales et sociales	182 144
Autres dettes	8 952
Total	521 857

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 145
Total	37 145
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	142 589
Total	142 589