

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 05/06/2025 - 21895 - 2020 B 10671 - 442 777 645 - LICK

21895.

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

LICK

25-29 Quai Aulagnier
92600 ASNIERES SUR SEINE
04 78 66 58 58
arubio@extenso-telecom.com

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (premiere partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	63 905	4 692	59 213	61 465
Fonds commercial	3	3		
Autres immobilisations incorporelles	282 110	282 110		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	346 018	286 805	59 213	61 465
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
TOTAL immobilisations financières :	1 000		1 000	1 000
ACTIF IMMOBILISÉ	347 018	286 805	60 213	62 465

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	49 325	40 938	8 387	161 874
TOTAL stocks et en-cours :	49 325	40 938	8 387	161 874
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	703 602		703 602	224 323
Autres créances	950 184		950 184	319 994
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 653 786		1 653 786	544 317
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	88 444		88 444	14 942
Charges constatées d'avance				270
TOTAL disponibilités et divers :	88 444		88 444	15 212
ACTIF CIRCULANT	1 791 556	40 938	1 760 518	721 403

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				149

TOTAL GÉNÉRAL	2 138 574	327 743	1 810 831	784 017
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Bilan Passif

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(17 336 754)	(17 468 347)
Résultat de l'exercice	(252 363)	131 594
TOTAL situation nette :	(16 588 117)	(16 335 754)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(16 588 117)	(16 335 754)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 760	82 881
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 760	82 881
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	564	16 209
Emprunts et dettes financières divers	2 412 695	2 412 695
TOTAL dettes financières :	2 413 259	2 428 904
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	9 222	12 185
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 365 936	14 451 136
Dettes fiscales et sociales	357 656	144 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	247 114	
TOTAL dettes diverses :	15 970 706	14 595 800
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	18 393 188	17 036 690
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 810 831	784 017

Compte de Résultat (Première Partie)

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	1 340 015	2 874 018	4 214 033	4 731 472
Production vendue de biens				
Production vendue de services	232 274	1 679	233 953	6 517
Chiffres d'affaires nets	1 572 289	2 875 697	4 447 986	4 737 989
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			210 928	136 055
Autres produits			10	903
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 658 923	4 874 947
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 042 051	4 154 658
Variation de stock de marchandises			194 251	(161 655)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			611 369	609 413
TOTAL charges externes :			4 847 670	4 602 417
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 833	880
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				34 986
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				34 986
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 252	2 252
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			575	3 244
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 827	5 496
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			23 734	70 169
CHARGES D'EXPLOITATION			4 879 064	4 713 048
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(220 141)	160 999

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 13/03/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(220 141)	160 999
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	149	
Différences positives de change	0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	149	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		149
Intérêts et charges assimilées	30 167	29 256
Différences négatives de change	2 038	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 204	29 405
RÉSULTAT FINANCIER	(32 055)	(29 405)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(252 396)	131 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	167	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	167	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(167)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 659 072	4 874 947
TOTAL DES CHARGES	4 911 436	4 743 353
BÉNÉFICE OU PERTE	(252 363)	131 594

Index

Le bilan actif.....	4
Le bilan passif.....	5
Le compte de résultat (premiere partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7

mazars

61, rue Henri Regnault La Défense
92400 COURBEVOIE

LICK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MAZARS SA
Société Anonyme
Siege social : Tour Exaltis 61 rue Henri Regnault LA DEFENSE 92400 COURBEVOIE
Capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153

LICK

Société par actions simplifiée

RCS : Paris : 442 777 645

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société LICK,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LICK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2022 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 15 juin 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a small upward stroke.

Séverine Hervet

Associé

Bilan Actif

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 03/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	63 905	4 692	59 213	61 465
Fonds commercial	3	3		
Autres immobilisations incorporelles	282 110	282 110		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	346 018	286 805	59 213	61 465
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
TOTAL immobilisations financières :	1 000		1 000	1 000
ACTIF IMMOBILISÉ	347 018	286 805	60 213	62 465
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	49 325	40 938	8 387	161 874
TOTAL stocks et en-cours :	49 325	40 938	8 387	161 874
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	481 391		481 391	224 323
Autres créances	950 184		950 184	319 994
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 431 575		1 431 575	544 317
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	310 655		310 655	14 942
Charges constatées d'avance				270
TOTAL disponibilités et divers :	310 655		310 655	15 212
ACTIF CIRCULANT	1 791 556	40 938	1 750 618	721 403
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				149

TOTAL GÉNÉRAL	2 138 574	327 743	1 810 831	784 017
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Bilan Passif

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 03/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(17 336 754)	(17 468 347)
Résultat de l'exercice	(252 363)	131 594
TOTAL situation nette :	(16 588 117)	(16 335 754)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(16 588 117)	(16 335 754)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 760	82 881
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 760	82 881
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	564	16 209
Emprunts et dettes financières divers	2 412 695	2 412 695
TOTAL dettes financières :	2 413 259	2 428 904
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	9 222	12 185
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 365 936	14 451 136
Dettes fiscales et sociales	357 656	144 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	247 114	
TOTAL dettes diverses :	15 970 706	14 595 800
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	18 393 188	17 036 890
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 810 831	784 017

Compte de Résultat (Première Partie)

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 03/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	1 340 015	2 874 018	4 214 033	4 731 472
Production vendue de biens				
Production vendue de services	232 274	1 679	233 953	6 517
Chiffres d'affaires nets	1 572 289	2 875 697	4 447 986	4 737 989
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			210 928	136 055
Autres produits			10	903
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 658 923	4 874 947
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 042 051	4 154 658
Variation de stock de marchandises			194 251	(161 655)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			611 369	609 413
TOTAL charges externes :			4 847 670	4 602 417
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			4 833	880
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				34 986
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				34 986
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 252	2 252
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			575	3 244
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 827	5 496
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			23 734	70 169
CHARGES D'EXPLOITATION			4 879 064	4 713 948
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(220 141)	160 999

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LICK

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 03/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(220 141)	160 999
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	149	
Différences positives de change	0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	149	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		149
Intérêts et charges assimilées	30 167	29 256
Différences négatives de change	2 038	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 204	29 405
RÉSULTAT FINANCIER	(32 055)	(29 405)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(252 106)	131 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	167	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	167	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(167)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 559 872	4 574 947
TOTAL DES CHARGES	4 811 436	4 743 953
BÉNÉFICE OU PERTE	(252 363)	131 594

Index

Le bilan actif.....	4
Le bilan passif.....	5
Le compte de résultat (premiere partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

I.1. Présentation de la société

La société Lick, société par actions simplifiée, a pour activité principale la commercialisation de tous produits, matériels et services liés à l'électronique, l'informatique et les télécommunications.

I.2. Faits caractéristiques de l'exercice

La société Lick a continué de développer sur cet exercice la commercialisation des produits du groupe sur les market place, en s'ouvrant en outre sur d'autres pays comme l'Espagne, les Pays Bas.

Elle poursuit la commercialisation des produits à l'export.

I.3. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun

II. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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.

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 2021-07 du 4 décembre 2021 modifiant le règlement n°2015-03 du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général.

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

- continuité de l'exploitation,

Le montant des capitaux propres à la clôture de l'exercice demeure inférieur à la moitié du capital social. Le principe de continuité d'exploitation est subordonné au soutien financier du groupe et à l'amélioration prévue des performances et de la rentabilité. Pour rappel, les besoins financiers sont assurés par la société mère Innov8 group qui marque ainsi son soutien.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices ;

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

II.1. Immobilisations incorporelles

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

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée de 2 à 3 ans.

II.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et de mise en service). Les immobilisations produites par l'entreprise sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

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

- | | |
|----------------------------|-------------|
| - Installations Techniques | 5 à 10 ans, |
| - Matériel et Outillage | 5 ans, |
| - Matériel informatique | 3 ans, |
| - Mobilier | 5 à 10 ans. |

II.3. Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

II.4. Stocks

Les matières premières, matières consommables et marchandises sont évaluées au coût réel d'achat, net des remises obtenues des fournisseurs, et selon la méthode du coût moyen pondéré.

La dépréciation des stocks est déterminée au cas par cas en fonction du prix de vente futur, estimé selon la qualité et les possibilités d'écoulement du produit.

II.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances clients sont éventuellement dépréciées au cas par cas pour tenir compte des difficultés de recouvrement identifiées à la date de clôture des comptes.

II.6. Provisions pour risques et charges

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

II.7. Indemnité de départ à la retraite

Il n'y a pas de salariés inscrits dans la société au 31 décembre 2022.

II.8. Créances et dettes en devises étrangères

Les créances et les dettes en devises étrangères sont converties au taux de clôture, donnant lieu à constatation de perte ou gain de change latents.

III. NOTES SUR LE BILAN

III.1. Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées de brevets et licences pour une valeur brute de K€ 58 au 31 décembre 2022 comme au 31 décembre 2021, de logiciels pour une valeur brute de K€289 au 31 décembre 2022 identique au 31 décembre 2021.

La marque de Lick représente pour le groupe une véritable vitrine commerciale notamment au travers de son site internet, le référencement Google restant encore très efficace.

Le groupe génère des leads d'entrée, par l'intermédiaire du support qui redirige les contacts entrant, soit vers Ascendeo (accessoires) soit vers Extenso (mobiles et objets connectés), ce qui permet de favoriser le e-commerce.

Bien qu'aucune redevance ne soit facturée au titre de la mise à disposition de notre incorporel, sa forte utilisation, légitime la valeur d'inventaire telle que figurant au bilan.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Valeur brute 31.12.21	Acquisitions, apports, création	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute 31.12.22
Frais d'établissement et de développement					
Autres Immobilisations incorporelles	346 018	0	0	0	346 018
Total	346 018	0	0	0	346 018

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles	284 553	2 252	0	286 805
Total	284 553	2 252	0	286 805

III.2. Immobilisations corporelles

Il n'y a pas eu d'acquisition au cours de l'exercice.

III.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières ne sont constituées que de dépôts et cautionnements, pour une valeur brute au 31 décembre 2022 de K€ 1 comme au 31 décembre 2021.

III.4. Stocks

Le stock brut s'élève à K€49 au 31 décembre 2022 contre K€243 au 31 décembre 2021. Le stock de l'ancienne activité est entièrement provisionné pour K€ 38 et K€3 concernent la nouvelle activité soit un total de provision de K€41 contre K€81 au 31 décembre 2021.

III.5. Créances clients et comptes rattachés et autres créances

L'ensemble des créances s'élève à K€ 1 431 et est à moins d'un an.

Le poste client représente 481 K€.

Il n'y a pas de provision clients au 31 décembre 2022 tous comme l'année dernière

Les Autres créances représentent les montants suivants :

En K€	31.12.22	31.12.21
Créances fiscales et sociales	466	154
Débiteurs divers	483	190
Total	950	344

III.6. Capital social

Le capital social s'élève à € 1 000 000 et se compose de 2 080 actions au nominal de €480.77 chacune, détenues à hauteur de 100% par la société INNOV8 GROUP.

III.7. Capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre 2021	(16 336)
Résultat de l'exercice	(252)
Capitaux propres au 31 décembre 2022	(16 588)

III.8. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges K€6 (contre K€83 au 31 décembre 2021) se

LICK SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

détaillent de la façon suivante au 31 décembre 2022 :

K€				
Provision pour litiges :				
Provision pour perte de changes :				
En €	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
PROVISIONS				
Provisions pour litiges	82 732		76 972	5 760
Provisions pour perte de change	149		149	0
Provisions pour pensions et oblig. simil.	0			0
Autres provisions pour risques et charges	0			0
Total provisions risques et charges	82 881	0	77 121	5 760
Provisions sur immobilisations incorp.	3			3
Provision sur immobilisations financières	0			0
Provisions sur stocks et en cours	81 702	575	41 339	40 938
Provisions sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciation	23 846		23 846	0
Total provisions pour dépréciations	105 550	575	65 185	40 940
Total général	188 431	575	142 306	46 700

Le montant des reprises de provisions pour risques et charge n'a pas été utilisé sur l'exercice 2022.

III.9. Dettes et créances – échéances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
Total de l'actif immobilisé	1 000	0	1 000
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	481 391	481 391	0
Personnel et comptes rattachés	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 571	7 571	0
Etat - impôts sur les bénéfices			
Etat - taxe sur la valeur ajoutée	241 237	241 237	0
Etat - autres impôts et taxes	217 973	217 973	0
Groupe et associés	0	0	0
Débiteurs divers	483 403	483 403	0
Total de l'actif circulant	1 431 575	1 431 575	0
Total	1 432 575	1 431 575	1 000

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	564	564		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 365 936	15 365 936		
Personnel et comptes rattachés	0	0		
Sécurité sociale et autres organismes	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	355 367	355 367		
Autres impôts et taxes	2 289	2 289		
Dettes sur immobilisations		0		
Groupe et associés	2 412 695	0	2 412 695	
Autres dettes dont avance reçues	256 336	256 336		
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	18 393 187	15 980 492	2 412 695	0

Les dettes fournisseurs sont composées à hauteur de 14,9 M€ de dettes envers des sociétés sœurs dont la majeure partie fait l'objet d'une garantie de la société mère.

III.10. Comptes de régularisation actif et passif

III.10.1. Produits constatés d'avance

Il n'y a pas de produits constatés d'avance au 31 décembre 2022, tout comme pour l'exercice précédent

III.10.2. Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

En K€	31.12.22	31.12.21
Créances clients	96	51
Autres créances	371	79
Total	467	130

III.10.3. Charges à payer inclus dans les postes du bilan

En K€	31.12.22	31.12.21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9	93
Dettes fiscales et sociales	2	0
Autres dettes	247	0
Total	259	94

III.10.4. Charges constatées d'avance

Il n'y a pas de charges constatées d'avance au 31 décembre 2022, il était de 270 € pour l'exercice précédent.

III.11. Filiales et participations

Lick SAS ne détient plus de titres de participation au 31/12/2022

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

IV.1.1. Répartition par activité

En K€	31.12.22	31.12.21
Produits	4 214	4 732
Prestations de services	234	7
Total	4 448	4 739

IV.1.2. Répartition géographique

En K€	31.12.22	31.12.21
France	1 572	2 117
Export & CEE	2 876	2 622
Total	4 448	4 739

IV.2. Produits et charges d'exploitation

Les produits d'exploitation au 31 décembre 2022 s'élèvent à K€4 659 contre K€4 875 au 31 décembre 2021.

Les charges d'exploitation au 31 décembre 2022 s'élèvent à K€4 879 contre K€4 714 au 31 décembre 2021.

IV.3. Produits et charges financières

Les produits financiers au 31 décembre 2022 s'élèvent à €149 contre €0 au 31 décembre 2021.

Les charges financières au 31 décembre 2022 s'élèvent à K€32 contre K€30 comme au 31 décembre 2021.

IV.4. Produits et charges exceptionnelles

Il n'y a pas eu de produits exceptionnels au cours de cet exercice comme l'année dernière. Les charges exceptionnelles ne sont que de 167 Euros.

IV.5. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

En K€	Résultat avant impôt	Impôts	Résultat net
Résultat courant	-252	0	-252
Résultat exceptionnel	0	0	0
Total	-252	0	-252

IV.6. Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :

En K€	Réintégrations	Reprises
Gains latents	0	0
Pertes latentes	0	0
Organic	0	0
Totaux	0	0
Net		0
Allègement de la dette future d'impôt		0

IV.7. Honoraires des commissaires aux comptes

L'information est communiquée dans le cadre des comptes consolidés.

V. AUTRES INFORMATIONS

V.1. Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société INNOV8 GROUP, située 25-29 quai Aulagnier 92600 Asnières sur Seine et immatriculée au registre du commerce de Nanterre sous le numéro Siret 810 519 892 00022.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale est signée avec INNOV8 GROUP et est applicable à compter du 1^{er} juillet 2015. Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, Lick calcul son impôt sur les sociétés indépendamment de la convention et le remonte à la société mère. Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de Lick est un déficit fiscal de 252 363 €.

V.2. Effectifs

Il n'y a pas eu de salarié au cours de l'exercice 2022.

V.3. Rémunération des organes de direction

N/A

V.4. Engagements financiers

Montants exprimés en €	31.12.22	31.12.21
Effets remis à l'encaissement non échus	-	-
Garantie obtenue	14 315 179	13 711 104
Nantissement	-	-

Autres engagements financiers (en euros) :

Aucun

La société n'a souscrit aucun crédit-bail.

LICK
Société par actions simplifiée
au capital de 1.000.000 €
Siège social : 25-29 quai Aulagnier – 92600 Asnières-sur-Seine
R.C.S. NANTERRE 442 777 645
Ci-après (la "Société")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 23 JUIN 2023

L'an deux mil vingt-trois,
Le vingt-trois juin à 14 heures,

La société INNOV8 GROUP, société par actions simplifiée au capital de 20.854.665,90 euros ayant son siège social au 25-29 quai Aulagnier – 92600 Asnières-sur-Seine, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 810 519 892, **représentée par son président, la société INNOV8, elle-même représentée par son gérant, Monsieur Stéphane BOHBOT**,

Associée unique, propriétaire de l'intégralité de Deux mille quatre-vingts (2.080) actions de la Société,

Sur convocation de son Président, la société INNOV8,

A pris les décisions qui suivent relatives à l'ordre du jour suivant, au siège social :

- Lecture du rapport de gestion du Président sur la situation de la Société et son activité pendant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président et aux Directeurs Généraux,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Cabinet MAZARS, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président et ont été adressés au Commissaire aux comptes dans les délais légaux.

Est présente à la réunion Madame Françoise Grand, Directeur Général.

Il est fait lecture à l'Associée Unique du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique,

après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022,

approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de (252.363) Euros. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président et aux Directeurs Généraux, quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

L'Associée Unique **prend acte** de ce qu'aucune dépense et charge non déductible fiscalement n'a été engagée au cours de l'exercice clos.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique,

après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes,

décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022, soit une perte de (252.363) € au compte « Report à Nouveau », lequel se verrait porté d'un solde négatif de (17.336.753) € à un solde négatif de (17.589.116) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique, prend acte de ce qu'aucune nouvelle convention relevant de l'article L 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice social écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour remplir toutes formalités qu'il appartiendra notamment de dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique et le Président, et répertorié sur le registre des décisions de l'Associée Unique.



L'Associée Unique

Pour la société INNOV8 GROUP, la société INNOV8, elle-même représentée par Stéphane Bohbot



Le Président

Pour la société INNOV8
Stéphane Bohbot