RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 06435
Numéro SIREN : 444 633 283
Nom ou dénomination : LESICA

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2021 sous le numéro de dépôt 50723

LESICA

Société par actions simplifiée au capital social de 5 000 000 EUR

Siège social : 12 PLACE DES ETATS UNIS 92127 MONTROUGE CEDEX

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020



ETATS FINANCIERS

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	46 939 909	46 800 291	139 618	444 895
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***46 939 909***	***46 800 291***	***139 618***	***444 895***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	5 200 270	5 197 834	2 436	6 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***5 200 270***	***5 197 834***	***2 436***	***6 721***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	***52 140 179***	***51 998 125***	***142 055***	***451 616***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 537 116		5 537 116	8 034 266
Autres créances	1 193 940		1 193 940	1 841 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***6 731 056***		***6 731 056***	***9 876 121***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	8 828 943		8 828 943	6 855 353
TOTAL Disponibilités	***8 828 943***		***8 828 943***	***6 855 353***
Charges constatées d'avance	469 409		469 409	411 596
TOTAL Actif circulant (III)	***16 029 408***		***16 029 408***	***17 143 070***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***68 169 587***	***51 998 125***	***16 171 462***	***17 594 686***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 198 993 400)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	15 466	10 889
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***15 466***	***10 889***
Report à nouveau	257 237	170 287
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**50 645**	**91 527**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***5 323 348***	***5 272 703***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 005 270	3 003 534
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	***5 005 270***	***3 003 534***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 927 516	7 318 040
Dettes fiscales et sociales	852 231	1 178 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	845 516	193 749
TOTAL Dettes d'exploitation	***5 625 264***	***8 690 639***
Produits constatés d'avance	217 581	627 809
TOTAL DETTES (IV)	***10 848 114***	***12 321 983***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***16 171 462***	***17 594 686***

Résultat de l'exercice en centimes **50 644,92**

Total du bilan en centimes 16 171 462,12

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			10 658 772	1 962 252	12 621 024	14 035 446
Chiffres d'affaires nets			***10 658 772***	***1 962 252***	***12 621 024***	***14 035 446***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					3	1
		Total des produits d'exploitation (I)			***12 621 027***	***14 035 447***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					11 424 918	11 397 174
Impôts, taxes et versements assimilés					57 065	54 708
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			384 869	1 379 528
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					669 997	1 092 529
		Total des charges d'exploitation (II)			***12 536 850***	***13 923 940***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**84 177**	**111 507**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					17 825	9 837
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***17 825***	***9 837***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					51 358	29 817
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***51 358***	***29 817***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-33 533**	**-19 980**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**50 645**	**91 527**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***12 638 852***	***14 045 284***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***12 588 207***	***13 953 757***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**50 645**	**91 527**

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 16 171 462 EUR et au compte de résultat dégageant un profit de 50 645 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact sur l'activité de la société.

♦

Annexe 1
Principes comptables et méthodes appliquées

♦

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité de l'exploitation. Le règlement ANC 2016-07 n'a eu aucun impact sur le résultat et la situation nette.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité ont été élaborés par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

♦

¨***Annexe 2***
Objet

♦

La société a pour objet l'étude, l'achat, la vente et l'assistance, le développement, l'exploitation de tout produit et de tout matériel technique ou système lié à l'analyse au traitement et au transfert de l'information.

♦

Annexe 3
Titres immobilisés

♦

1/ LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

A) LES LOGICIELS A USAGE COMMERCIAL

Les logiciels utilisés par l'entreprise comme moyen d'exploitation constituent des immobilisations incorporelles. Ils sont évalués à leur coût de production comprenant les charges d'analyses organique, de programmation, de tests et jeux d'essais, et de documentation.

Les logiciels étant utilisés à des fins commerciales, la durée d'amortissement est donc liée à leur durée de commercialisation et ils sont amortis selon le mode linéaire.

B) LES LOGICIELS A USAGE INTERNE

Ils sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur une durée de 12 mois.

2/ LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties, linéairement, sur la durée prévue des biens. Le taux le plus couramment pratiqué, pour le matériel informatique, est 33,33%.

♦

Annexe 4
Créances et dettes

♦

Les prêts, les autres créances immobilisées et les dettes ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La société n'a réalisé aucune opération en devises au cours de l'exercice et n'a comptabilisé aucun écart de conversion au 31/12/2020.

♦

Annexe5
Effectif

♦

La société n'emploie pas de personnel.

♦

Annexe 6
Intégration fiscale

♦

La société est intégrée dans le groupe fiscal Crédit Agricole SA depuis le 01 janvier 2003.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe, grâce aux déficits ou aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Le solde des déficits restant à reporter au 31 décembre 2020 est de 37 492 457 €

♦

Annexe 7
Rémunération des organes de direction

♦

Les membres des organes de direction ne perçoivent aucune rémunération au titre de leurs fonctions.

♦

Annexe 8
Autres achats et charges externes

♦

Ce montant intègre les honoraires des commissaires aux comptes pour 5 800 € HT liés à la certification des comptes établie par le cabinet Mazars.

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	500 000			**500 000**	10
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**500 000**			**500 000**	

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		46 864 601		75 307
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	5 200 270		
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III)		***5 200 270***		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***52 064 872***		***75 307***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				46 939 909	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			5 200 270	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				***5 200 270***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				***52 140 179***	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		46 419 706	380 584		46 800 291
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 193 550	4 285		5 197 834
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*5 193 550*	*4 285*		*5 197 834*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*51 613 256*	*384 869*		*51 998 125*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		5 537 116	5 537 116	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	657 592	657 592	
	Autres impôts	15 606	15 606	
	Etat - divers			
Groupes et associés				
Débiteurs divers		520 742	520 742	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***6 731 056***	***6 731 056***	
Charges constatées d'avance		469 409	469 409	
TOTAL DES CREANCES		***7 200 465***	***7 200 465***	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		5 005 270	5 005 270		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 927 516	3 927 516		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	852 231	852 231		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		845 516	845 516		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		217 581	217 581		
TOTAL DES DETTES		***10 848 114***	***10 848 114***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 000 000			

Aucune provision n'est constatée au 31/12/2020.

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FOURNISS.R.R.R. AVOIR NON RECU	520 735
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 477
ICNE S/EMPR. AUPRES ETS CREDIT	60
TOTAL	***523 212***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	1 115 175
CLIENTS - R.R.R. A ACCORDER	822 600
INTERETS COURUS A PAYER	5 330
TOTAL	***1 943 045***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	469 409		
TOTAL	***469 409***		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	217 581		
TOTAL	***217 581***		

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	5 000 000,00						5 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	10 889,38				4 576,35		15 465,73
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	170 286,69				86 950,61		257 237,30
Résultat de l'exercice	91 526,96	50 644,92			-91 526,96		50 644,92
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***5 272 703,03***	***50 644,92***			***0***		***5 323 347,95***

.

LESICA
Société par actions simplifiée au capital de 5.000.000 euros
Siège social : 12 Place des Etats-Unis
92127 MONTROUGE CEDEX
444 633 283 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 50 644,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :	50 644,92 euros
Affectation du résultat :	
Dotation de 5% à la réserve légale	2 532,25 euros
Le solde	48 112,67 euros

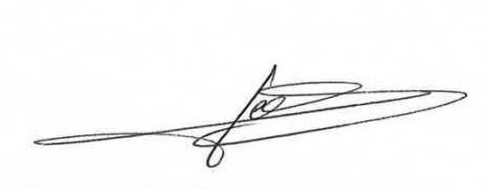
En totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèverait ainsi à 305 349,97 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Vincent MERIC DE BELLEFON



61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

LESICA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre 784 824 153

LESICA
Société anonyme
RCS Nanterre B 444 633 283

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés de la société LESICA,

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 LESICA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles

prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 conseil d'administration.

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

Courbevoie, le 10 juin 2021



Anne VEAUTE

LESICA

Société par actions simplifiée au capital social de 5 000 000 EUR

Siège social : 12 PLACE DES ETATS UNIS 92127 MONTROUGE CEDEX

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

ETATS FINANCIERS

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	46 939 909	46 800 291	139 618	444 895
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***46 939 909***	***46 800 291***	***139 618***	***444 895***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	5 200 270	5 197 834	2 436	6 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***5 200 270***	***5 197 834***	***2 436***	***6 721***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	***52 140 179***	***51 998 125***	***142 055***	***451 616***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 537 116		5 537 116	8 034 266
Autres créances	1 193 940		1 193 940	1 841 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***6 731 056***		***6 731 056***	***9 876 121***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	8 828 943		8 828 943	6 855 353
TOTAL Disponibilités	***8 828 943***		***8 828 943***	***6 855 353***
Charges constatées d'avance	469 409		469 409	411 596
TOTAL Actif circulant (III)	***16 029 408***		***16 029 408***	***17 143 070***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***68 169 587***	***51 998 125***	***16 171 462***	***17 594 686***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 198 993 400)	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	15 466	10 889
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***15 466***	***10 889***
Report à nouveau	257 237	170 287
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**50 645**	**91 527**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***5 323 348***	***5 272 703***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 005 270	3 003 534
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	***5 005 270***	***3 003 534***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 927 516	7 318 040
Dettes fiscales et sociales	852 231	1 178 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	845 516	193 749
TOTAL Dettes d'exploitation	***5 625 264***	***8 690 639***
Produits constatés d'avance	217 581	627 809
TOTAL DETTES (IV)	***10 848 114***	***12 321 983***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***16 171 462***	***17 594 686***

Résultat de l'exercice en centimes **50 644,92**

Total du bilan en centimes 16 171 462,12

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			10 658 772	1 962 252	12 621 024	14 035 446
Chiffres d'affaires nets			***10 658 772***	***1 962 252***	***12 621 024***	***14 035 446***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					3	1
		Total des produits d'exploitation (I)			***12 621 027***	***14 035 447***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					11 424 918	11 397 174
Impôts, taxes et versements assimilés					57 065	54 708
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			384 869	1 379 528
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					669 997	1 092 529
		Total des charges d'exploitation (II)			***12 536 850***	***13 923 940***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**84 177**	**111 507**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					17 825	9 837
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***17 825***	***9 837***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					51 358	29 817
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***51 358***	***29 817***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-33 533**	**-19 980**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**50 645**	**91 527**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***12 638 852***	***14 045 284***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***12 588 207***	***13 953 757***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**50 645**	**91 527**

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 16 171 462 EUR et au compte de résultat dégageant un profit de 50 645 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.

L'émergence et l'expansion du Covid-19 début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impact sur l'activité de la société.

♦

Annexe 1
Principes comptables et méthodes appliquées

♦

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité de l'exploitation. Le règlement ANC 2016-07 n'a eu aucun impact sur le résultat et la situation nette.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité ont été élaborés par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

♦

¨***Annexe 2***
Objet

♦

La société a pour objet l'étude, l'achat, la vente et l'assistance, le développement, l'exploitation de tout produit et de tout matériel technique ou système lié à l'analyse au traitement et au transfert de l'information.

♦

Annexe 3
Titres immobilisés

♦

1/ LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

A) LES LOGICIELS A USAGE COMMERCIAL

Les logiciels utilisés par l'entreprise comme moyen d'exploitation constituent des immobilisations incorporelles. Ils sont évalués à leur coût de production comprenant les charges d'analyses organique, de programmation, de tests et jeux d'essais, et de documentation.

Les logiciels étant utilisés à des fins commerciales, la durée d'amortissement est donc liée à leur durée de commercialisation et ils sont amortis selon le mode linéaire.

B) LES LOGICIELS A USAGE INTERNE

Ils sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur une durée de 12 mois.

2/ LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties, linéairement, sur la durée prévue des biens. Le taux le plus couramment pratiqué, pour le matériel informatique, est 33,33%.

♦

Annexe 4
Créances et dettes

♦

Les prêts, les autres créances immobilisées et les dettes ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La société n'a réalisé aucune opération en devises au cours de l'exercice et n'a comptabilisé aucun écart de conversion au 31/12/2020.

♦

Annexe5
Effectif

♦

La société n'emploie pas de personnel.

♦

Annexe 6
Intégration fiscale

♦

La société est intégrée dans le groupe fiscal Crédit Agricole SA depuis le 01 janvier 2003.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe, grâce aux déficits ou aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Le solde des déficits restant à reporter au 31 décembre 2020 est de 37 492 457 €

♦

Annexe 7
Rémunération des organes de direction

♦

Les membres des organes de direction ne perçoivent aucune rémunération au titre de leurs fonctions.

♦

Annexe 8
Autres achats et charges externes

♦

Ce montant intègre les honoraires des commissaires aux comptes pour 5 800 € HT liés à la certification des comptes établie par le cabinet Mazars.

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	500 000			**500 000**	10
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**500 000**			**500 000**	

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		46 864 601		75 307
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	5 200 270		
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III)		***5 200 270***		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***52 064 872***		***75 307***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				46 939 909	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			5 200 270	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				***5 200 270***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				***52 140 179***	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		46 419 706	380 584		46 800 291
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 193 550	4 285		5 197 834
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*5 193 550*	*4 285*		*5 197 834*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*51 613 256*	*384 869*		*51 998 125*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		5 537 116	5 537 116	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	657 592	657 592	
	Autres impôts	15 606	15 606	
	Etat - divers			
Groupes et associés				
Débiteurs divers		520 742	520 742	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***6 731 056***	***6 731 056***	
Charges constatées d'avance		469 409	469 409	
TOTAL DES CREANCES		***7 200 465***	***7 200 465***	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		5 005 270	5 005 270		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 927 516	3 927 516		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	852 231	852 231		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		845 516	845 516		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		217 581	217 581		
TOTAL DES DETTES		***10 848 114***	***10 848 114***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 000 000			

Aucune provision n'est constatée au 31/12/2020.

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FOURNISS.R.R.R. AVOIR NON RECU	520 735
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 477
ICNE S/EMPR. AUPRES ETS CREDIT	60
TOTAL	***523 212***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	1 115 175
CLIENTS - R.R.R. A ACCORDER	822 600
INTERETS COURUS A PAYER	5 330
TOTAL	***1 943 045***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	469 409		
TOTAL	***469 409***		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	217 581		
TOTAL	***217 581***		

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	5 000 000,00						5 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	10 889,38				4 576,35		15 465,73
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	170 286,69				86 950,61		257 237,30
Résultat de l'exercice	91 526,96	50 644,92			-91 526,96		50 644,92
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***5 272 703,03***	***50 644,92***			***0***		***5 323 347,95***

.