

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 15/07/2022 sous le numéro de dépôt 25599

LESICA

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

Siège social : 12 PLACE DES ETATS UNIS 92127 MONTROUGE CEDEX

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. DAN', is located on the right side of the page.

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

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	13 904 531	13 847 270	57 261	139 618
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	13 904 531	13 847 270	57 261	139 618
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				2 436
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				2 436
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)	13 904 531	13 847 270	57 261	142 055
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	4 002 969		4 002 969	5 537 116
Autres créances	1 028 030		1 028 030	1 193 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	5 030 999		5 030 999	6 731 056
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	9 710 438		9 710 438	8 828 943
TOTAL Disponibilités	9 710 438		9 710 438	8 828 943
Charges constatées d'avance	650 622		650 622	469 409
TOTAL Actif circulant (III)	15 392 059		15 392 059	15 029 408
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	29 296 590	13 847 270	15 449 320	16 171 462

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, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 998	15 466
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	17 998	15 466
Report à nouveau	305 350	257 237
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-40 612	50 645
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	5 282 736	5 323 348
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	5 005 590	5 005 270
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	5 005 590	5 005 270
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 930	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 992 889	3 927 516
Dettes fiscales et sociales	919 036	852 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	844 859	845 516
TOTAL Dettes d'exploitation	4 768 714	5 625 264
Produits constatés d'avance	392 280	217 581
TOTAL DETTES (IV)	10 166 584	10 848 114
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	15 449 320	16 171 462

Résultat de l'exercice en centimes **-40 612,34**
Total du bilan en centimes 15 449 320,10

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	12 703 197	1 124 743	13 827 940	12 621 024
Chiffres d'affaires nets	12 703 197	1 124 743	13 827 940	12 621 024
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			4	3
Total des produits d'exploitation (I)			13 827 944	12 621 027
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			13 401 568	11 424 918
Impôts, taxes et versements assimilés			75 977	57 065
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	84 794	384 869
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges			264 351	669 997
Total des charges d'exploitation (II)			13 826 688	12 536 850
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 256	84 177
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			37 893	17 825
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)			37 893	17 825
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			79 761	51 358
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			79 761	51 358
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-41 868	-33 533
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-40 612	50 645

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		
(IV) Impôts sur les bénéfices		
(X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 865 837	12 638 852
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 906 449	12 588 207
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-40 612	50 645

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 15 449 320 EUR et au compte de résultat dégageant une perte de 40 612 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.



Annexe 1

Principes comptables et méthodes appliquées



Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement 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 présupposant 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 31/12/2021.



Annexe 5
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 2021 est de 37 240 558 €.



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 5 900 € HT liés à la certification des comptes établie par le cabinet Mazars.



Annexe 9
Faits marquants de l'exercice



L'émergence et l'expansion du coronavirus 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 10
Evènements post clôture



Dans la situation de guerre affectant l'Ukraine et de la crise avec la Russie, la société LESICA n'est pas exposée.

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 31/12/2021	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)			46 939 909		
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagement 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		

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)			33 035 378		13 904 531	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisation s 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)			38 235 649		13 904 531	

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)			46 800 291	82 357	33 035 378	13 847 270	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		5 197 834				
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			2 436	5 200 270		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			5 197 834	2 436	5 200 270		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			51 998 125	84 794	38 235 648	13 847 270	
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 exceptionnelle	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle	
Frais étab							
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				4 002 969	4 002 969		
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			352 755	352 755		
	Autres impôts			2 852	2 852		
	Etat - divers						
Groupes et associés							
Débiteurs divers				672 423	672 423		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				5 030 999	5 030 999		
Charges constatées d'avance				650 622	650 622		
TOTAL DES CREANCES				5 681 621	5 681 621		
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				5 005 590	5 005 590		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés				2 992 889	2 992 889		
Personnel et comptes rattachés							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			919 036	919 036		
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupes et associés							
Autres dettes				844 859	844 859		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance				392 280	392 280		
TOTAL DES DETTES				10 154 654	10 154 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				30 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				30 000 000			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FOURNISS.R.R.R. AVOIR NON RECU	672 199
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 743
ICNE S/EMPR. AUPRES ETS CREDIT	65
TOTAL	675 007

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Fournisseurs - Fact. non parv.	1 281 542
Clients - R.R.R. A accorder	814 859
Intérêts courus à payer	5 655
TOTAL	2 102 055

Charges constatées d'avance

[illegible]

[illegible]

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, ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	15 465,73				2 532,25		17 997,98
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	257 237,30				48 112,67		305 349,97
Résultat de l'exercice	50 644,92		40 612,34		-50 644,92		-40 612,34
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 323 347,95		40 612,34		0		5 282 735,61

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 29 JUIN 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 40 612,34 euros en totalité au compte « Report à Nouveau » qui est ainsi ramené à 264 737,63 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 29 juin 2022

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

Certifié conforme
Le Président
François DELZANT





61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Lesica

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Lesica

Société par actions simplifiée

RCS : Nanterre 444 633 283

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 2021 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 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.

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 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 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 14 juin 2022

DocuSigned by:
 *anne veaute*
65239A6437884C1...

Anne VEAUTE
Associée

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 31/12/2021

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	13 904 531	13 847 270	57 261	139 618
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	13 904 531	13 847 270	57 261	139 618
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				2 436
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				2 436
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)	13 904 531	13 847 270	57 261	142 055
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	4 002 969		4 002 969	5 537 116
Autres créances	1 028 030		1 028 030	1 193 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	5 030 999		5 030 999	6 731 056
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	9 710 438		9 710 438	8 828 943
TOTAL Disponibilités	9 710 438		9 710 438	8 828 943
Charges constatées d'avance	650 622		650 622	469 409
TOTAL Actif circulant (III)	15 392 059		15 392 059	16 029 408
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	29 296 590	13 847 270	15 449 320	16 171 462

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, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 998	15 466
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	17 998	15 466
Report à nouveau	305 350	257 237
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-40 612	50 645
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	5 282 736	5 323 348
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	5 005 590	5 005 270
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	5 005 590	5 005 270
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 930	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 992 889	3 927 516
Dettes fiscales et sociales	919 036	852 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	844 859	845 516
TOTAL Dettes d'exploitation	4 768 714	5 625 264
Produits constatés d'avance	392 280	217 581
TOTAL DETTES (IV)	10 166 584	10 848 114
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	15 449 320	16 171 462

Résultat de l'exercice en centimes **-40 612,34**
Total du bilan en centimes **15 449 320,10**

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		12 703 197	1 124 743	13 827 940	12 621 024
Chiffres d'affaires nets		12 703 197	1 124 743	13 827 940	12 621 024
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits				4	3
Total des produits d'exploitation (I)				13 827 944	12 621 027
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				13 401 568	11 424 918
Impôts, taxes et versements assimilés				75 977	57 065
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		84 794	384 869
		Dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges				264 351	669 997
Total des charges d'exploitation (II)				13 826 688	12 536 850
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				1 256	84 177
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				37 893	17 825
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)				37 893	17 825
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				79 761	51 358
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				79 761	51 358
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-41 868	-33 533
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-40 612	50 645

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		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 865 837	12 638 852
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 906 449	12 588 207
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-40 612	50 645

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 15 449 320 EUR et au compte de résultat dégagant une perte de 40 612 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.



Annexe 1

Principes comptables et méthodes appliquées



Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement 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 31/12/2021.



Annexe 5
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 2021 est de 37 240 558 €.



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 5 900 € HT liés à la certification des comptes établie par le cabinet Mazars.



Annexe 9
Faits marquants de l'exercice



L'émergence et l'expansion du coronavirus 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 10
Evènements post clôture



Dans la situation de guerre affectant l'Ukraine et de la crise avec la Russie, la société LESICA n'est pas exposée.

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 31/12/2021	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)			46 939 909			
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			
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)			33 035 378		13 904 531	
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)			38 235 649		13 904 531	

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)			46 800 291	82 357	33 035 378	13 847 270	
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		5 197 834	2 436	5 200 270		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			5 197 834	2 436	5 200 270		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			51 998 125	84 794	38 235 649	13 847 270	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie I de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle I	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle I	
Frais étab							
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			4 002 969	4 002 969		
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		352 755	352 755		
	Autres impôts		2 852	2 852		
	Etat - divers					
Groupes et associés						
Débiteurs divers			672 423	672 423		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			5 030 999	5 030 999		
Charges constatées d'avance			650 622	650 622		
TOTAL DES CREANCES			5 681 621	5 681 621		
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			5 005 590	5 005 590		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			2 992 889	2 992 889		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		919 036	919 036		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés						
Autres dettes			844 859	844 859		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			392 280	392 280		
TOTAL DES DETTES			10 154 654	10 154 654		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			30 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			30 000 000			

[illegible]

[illegible]

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	650 622		
TOTAL	650 622		

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	392 280		
TOTAL	392 280		

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	15 465,73				2 532,25		17 997,98
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	257 237,30				48 112,67		305 349,97
Résultat de l'exercice	50 644,92		40 612,34		-50 644,92		-40 612,34
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 323 347,95		40 612,34		0		5 282 735,61