## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | | | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | 15 690 334 | 1 152 608 | 16 842 943 | 12 141 031 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | | | ***15 690 334*** | ***1 152 608*** | ***16 842 943*** | ***12 141 031*** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | 5 562 460 | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | 45 737 | |
| Autres produits | | | | | 16 | 3 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***22 451 156*** | ***12 141 035*** |
| 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 | | | | | 15 430 635 | 11 079 251 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 82 410 | 145 906 |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | | | 4 975 322 | 57 261 |
| | | Dotations aux provisions | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | 59 954 | 58 317 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | 1 973 930 | 239 710 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***22 522 252*** | ***11 580 445*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | -71 096 | 560 590 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | 245 528 | 25 574 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | 12 268 |
| 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)*** | | | | | ***245 528*** | ***37 842*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 168 401 | 51 009 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***168 401*** | ***51 009*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | | | 77 127 | -13 167 |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | 6 031 | 547 422 |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 183 713 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| *Total des produits exceptionnels (VII)* | *183 713* | |
| 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) | 183 713 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| *TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)* | *22 880 397* | *12 178 876* |
| *TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)* | *22 690 653* | *11 631 454* |
| *BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)* | *189 744* | *547 422* |

# LESICA

Société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 EUR

Siège social : 12 PLACE DES ETATS UNIS 92127 MONTROUGE CEDEX

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions,brevets et droits similaires | 18 879 853 | 18 879 853 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 587 137 | | 587 137 | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***19 466 990*** | ***18 879 853*** | ***587 137*** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | | | | |
| 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)*** | ***19 466 990*** | ***18 879 853*** | ***587 137*** | |
| 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 | | | | 5 087 |
| Clients et comptes rattachés | 2 893 430 | 72 533 | 2 820 896 | 2 558 698 |
| Autres créances | 975 819 | | 975 819 | 1 234 894 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***3 869 249*** | ***72 533*** | ***3 796 716*** | ***3 793 591*** |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 6 559 350 | | 6 559 350 | 10 069 035 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***6 559 350*** | | ***6 559 350*** | ***10 069 035*** |
| Charges constatées d'avance | 1 562 850 | | 1 562 850 | 5 098 307 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***11 991 449*** | ***72 533*** | ***11 918 916*** | ***18 966 021*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***31 458 440*** | ***18 952 387*** | ***12 506 053*** | ***18 966 021*** |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | dont versé : 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | | | |
| Ecarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | 45 369 | 17 998 |
| 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** | | **45 369** | **17 998** |
| Report à nouveau | | 784 789 | 264 738 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **189 744** | **547 422** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | | ***6 019 902*** | ***5 830 158*** |
| 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 | | | 5 000 328 |
| Emprunts et dettes financières divers | dont emprunts participatifs : | | |
| ***TOTAL Dettes financières*** | | | ***5 000 328*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 26 919 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 334 740 | 2 919 599 |
| Dettes fiscales et sociales | | 279 718 | 583 039 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 1 894 824 | 985 067 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | | ***4 509 282*** | ***4 514 625*** |
| Produits constatés d'avance | | 1 976 869 | 3 620 910 |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | | ***6 486 151*** | ***13 135 862*** |
| Ecart de conversion Passif (V) | | | |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | | ***12 506 053*** | ***18 966 021*** |

**Résultat de l'exercice en centimes** **189 743,73**

Total du bilan en centimes 12 506 053,05

**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 28 JUIN 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 189 743,73 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 : | 189 743,73 euros |
| Affectation du résultat : | |
| Dotation de 5% à la réserve légale | 9 487,19 euros |
| Le solde | 180 256,54 euros |

En totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèverait ainsi à 965 045,47 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 28 juin 2024**

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

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel SARDET



DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

# LESICA

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

**LESICA**

Société par actions simplifiée
RCS : Nanterre 444 633 283

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale 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 2023, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

# Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

## Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.441-6 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.

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

# 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.821-55 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 ;

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

- 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

Paris La Défense, le 19 juin 2024

DocuSigned by:
Anne VEAUTE
65239A6437884C1...

Anne Veaute

Associée

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

# LESICA

Société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 EUR

Siège social : 12 PLACE DES ETATS UNIS 92127 MONTROUGE CEDEX

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

# ETATS FINANCIERS

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions,brevets et droits similaires | 18 879 853 | 18 879 853 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 587 137 | | 587 137 | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***19 466 990*** | ***18 879 853*** | ***587 137*** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | | | | |
| 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)*** | ***19 466 990*** | ***18 879 853*** | ***587 137*** | |
| 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 | | | | 5 087 |
| Clients et comptes rattachés | 2 893 430 | 72 533 | 2 820 896 | 2 555 951 |
| Autres créances | 975 819 | | 975 819 | 1 234 894 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***3 869 249*** | ***72 533*** | ***3 796 716*** | ***3 790 845*** |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 6 559 350 | | 6 559 350 | 10 069 035 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***6 559 350*** | | ***6 559 350*** | ***10 069 035*** |
| Charges constatées d'avance | 1 562 850 | | 1 562 850 | 5 098 307 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***11 991 449*** | ***72 533*** | ***11 918 916*** | ***18 963 274*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Prime de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***31 458 440*** | ***18 952 387*** | ***12 506 053*** | ***18 963 274*** |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel dont versé : 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | | |
| Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 45 369 | 17 998 |
| 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** | **45 369** | **17 998** |
| Report à nouveau | 784 789 | 264 738 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **189 744** | **547 422** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***6 019 902*** | ***5 830 158*** |
| 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 | | 5 000 328 |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : | | |
| ***TOTAL Dettes financières*** | | ***5 000 328*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 26 919 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 334 740 | 2 919 599 |
| Dettes fiscales et sociales | 279 718 | 583 039 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 894 824 | 982 321 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***4 509 282*** | ***4 511 878*** |
| Produits constatés d'avance | 1 976 869 | 3 620 910 |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***6 486 151*** | ***13 133 116*** |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***12 506 053*** | ***18 963 274*** |

**Résultat de l'exercice en centimes** **189 743,73**

Total du bilan en centimes 12 506 053,05

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | | | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | 15 690 334 | 1 152 608 | 16 842 943 | 12 141 031 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | | | ***15 690 334*** | ***1 152 608*** | ***16 842 943*** | ***12 141 031*** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | 5 562 460 | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | 45 737 | |
| Autres produits | | | | | 16 | 3 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***22 451 156*** | ***12 141 035*** |
| 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 | | | | | 15 430 635 | 11 079 251 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 82 410 | 145 906 |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | | | 4 975 322 | 57 261 |
| | | Dotations aux provisions | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | 59 954 | 58 317 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | | | 1 973 930 | 239 710 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***22 522 252*** | ***11 580 445*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | -71 096 | 560 590 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | 245 528 | 25 574 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | 12 268 |
| 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)*** | | | | | ***245 528*** | ***37 842*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 168 401 | 51 009 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***168 401*** | ***51 009*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | | | 77 127 | -13 167 |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | 6 031 | 547 422 |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 183 713 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***183 713*** | |
| 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)** | **183 713** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | ***22 880 397*** | ***12 178 876*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | ***22 690 653*** | ***11 631 454*** |
| ***BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)*** | ***189 744*** | ***547 422*** |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

# ANNEXE

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est 12 506 053 EUR et au compte de résultat dégageant un bénéfice de 189 744 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

♦

***Annexe 1***

*Principes comptables et méthodes appliquées*

♦

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement 2014-A803, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité de l'exploitation.

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***

*Immobilisations incorporelles*

♦

A) Les logiciels à usage commercial

Les logiciels utilisés par l'entreprise comme moyen d'exploitation constituent des immobilisations. Ils sont évalués à leur coût de production comprenant les charges d'analyses organiques, 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 à usage interne

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

♦

***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 décembre 2023.

♦

***Annexe 5***

*Effectif*

♦

La société n'emploie pas de personnel.

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

♦

***Annexe 6***

*Intégration fiscale*

♦

La société est intégrée dans le groupe fiscal Crédit Argricole 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 et aux correctifs, avoirs ficaux 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 2023 est de 36 461 036 €.

♦

***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 charges et charges externes*

♦

Ce montant intègre les honoraires des commissaires aux comptes pour 5 500 € HT liés à la certification des comptes établis par le cabinet Mazars.

♦

***Annexe 9***

*Faits marquants de l'exercice*

♦

En date du 1er janvier 2023, la société LESICA a rejoint le groupe TVA formé par la société Crédit Agricole SA.

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## 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 31/12/2023 | 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** | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## 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) | | 13 904 531 | | 5 562 460 |
| 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 | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *TOTAL (III)* | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| *TOTAL (IV)* | | | | |
| *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | | *13 904 531* | | *5 562 460* |

| 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) | | | | 19 466 990 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | agencements et | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | agencements, | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | et mobilier | | | | |
| | récupérables et | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| *TOTAL (III)* | | | | | |
| équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| *TOTAL (IV)* | | | | | |
| *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | | | | *19 466 990* | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## 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) | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 13 904 531 | 4 975 322 | | 18 879 853 |
| TOTAL I | | 13 904 531 | 4 975 322 | | 18 879 853 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | |
| Autres immo. corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)* | | | | | |
| *TOTAL GENERAL (I + II)* | | *13 904 531* | *4 975 322* | | *18 879 853* |

| 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 exception -nel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionne l | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Fonds comm. | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M.Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| *CORPO.* | | | | | | | |
| Acquis. de titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Cadre C | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garanties | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participations | | | | |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 58 317 | 59 954 | 45 737 | 72 533 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | ***58 317*** | ***59 954*** | ***45 737*** | ***72 533*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***58 317*** | ***59 954*** | ***45 737*** | ***72 533*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 59 954 | 45 737 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Etats des échéances des créances et des 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 | | 94 246 | 94 246 | |
| Autres créances clients | | 2 799 184 | 2 799 184 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 335 975 | 335 975 | |
| | Autres impôts | | | |
| | Etat - divers | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | | 639 845 | 639 845 | |
| *TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT* | | *3 869 249* | *3 869 249* | |
| Charges constatées d'avance | | 1 562 850 | 1 562 850 | |
| *TOTAL DES CREANCES* | | *5 432 099* | *5 432 099* | |
| 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 | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 2 334 740 | 2 334 740 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 272 398 | 272 398 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | 7 320 | 7 320 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Autres dettes | | 1 894 824 | 1 894 824 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 976 869 | 1 976 869 | | |
| *TOTAL DES DETTES* | | *6 486 151* | *6 486 151* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 15 000 000 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 15 000 000 | | | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| FOURNISS.R.R.R. AVOIR NON RECU | 456 132 |
| INDEMNITE FOND DE PEREQUATION 2023 | 183 713 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 381 041 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| ***TOTAL*** | ***1 020 886*** |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| INTERETS COURUS A PAYER | -34 338 |
| | |
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARV. | 1 878 474 |
| CLIENTS - R.R.R. A ACCORDER | 1 639 038 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| *TOTAL* | *3 483 175* |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Charges constatées d'avance

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 562 850 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| *TOTAL* | *1 562 850* | | |

DocuSign Envelope ID: C011D01F-17B0-40D2-9769-5E70DCCAD1A1

## Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 976 869 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| ***TOTAL*** | ***1 976 869*** | | |

# ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est 12 506 053 EUR et au compte de résultat dégageant un bénéfice de 189 744 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

♦

***Annexe 1***

*Principes comptables et méthodes appliquées*

♦

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables du règlement 2014-A803, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices en présumant la continuité de l'exploitation.

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***

*Immobilisations incorporelles*

♦

A) Les logiciels à usage commercial

Les logiciels utilisés par l'entreprise comme moyen d'exploitation constituent des immobilisations. Ils sont évalués à leur coût de production comprenant les charges d'analyses organiques, 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 à usage interne

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

♦

***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 décembre 2023.

♦

***Annexe 5***

*Effectif*

♦

La société n'emploie pas de personnel.

♦

***Annexe 6***

*Intégration fiscale*

♦

La société est intégrée dans le groupe fiscal Crédit Argricole 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 et aux correctifs, avoirs ficaux 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 2023 est de 36 461 036 €.

♦

***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 charges et charges externes*

♦

Ce montant intègre les honoraires des commissaires aux comptes pour 5 500 € HT liés à la certification des comptes établis par le cabinet Mazars.

♦

***Annexe 9***

*Faits marquants de l'exercice*

♦

Aucun évènement particulier n'est intervenu au cours de l'exercice, toutes les opérations réalisées font partie de l'activité courante.

## 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 31/12/2023 | 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) | | 13 904 531 | | 5 562 460 |
| 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 | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL (IV)*** | | | | |
| ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | | ***13 904 531*** | | ***5 562 460*** |

| 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) | | | | 19 466 990 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | agencements et | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | agencements, | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | et mobilier | | | | |
| | récupérables et | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | | | | | |
| équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| ***TOTAL (IV)*** | | | | | |
| ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | | | | ***19 466 990*** | |

## 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) | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 13 904 531 | 4 975 322 | | 18 879 853 |
| TOTAL I | | 13 904 531 | 4 975 322 | | 18 879 853 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | |
| Autres immo. corporelles | Installations générales, agencements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)* | | | | | |
| *TOTAL GENERAL (I + II)* | | *13 904 531* | *4 975 322* | | *18 879 853* |

| 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 exception-nel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Fonds comm. | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M.Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| *CORPO.* | | | | | | | |
| Acquis. de titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Cadre C | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

## Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | | | | |
| Provisions pour litige | | | | |
| Provisions pour garanties | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participations | | | | |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 58 317 | 59 954 | 45 737 | 72 533 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | ***58 317*** | ***59 954*** | ***45 737*** | ***72 533*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***58 317*** | ***59 954*** | ***45 737*** | ***72 533*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 59 954 | 45 737 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

## Etats des échéances des créances et des 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 | | 94 246 | 94 246 | |
| Autres créances clients | | 2 799 184 | 2 799 184 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 335 975 | 335 975 | |
| | Autres impôts | | | |
| | Etat - divers | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | | 639 845 | 639 845 | |
| ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | | ***3 869 249*** | ***3 869 249*** | |
| Charges constatées d'avance | | 1 562 850 | 1 562 850 | |
| ***TOTAL DES CREANCES*** | | ***5 432 099*** | ***5 432 099*** | |
| 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 | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 2 334 740 | 2 334 740 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 272 398 | 272 398 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | 7 320 | 7 320 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupes et associés | | | | | |
| Autres dettes | | 1 894 824 | 1 894 824 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 976 869 | 1 976 869 | | |
| ***TOTAL DES DETTES*** | | ***6 486 151*** | ***6 486 151*** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 15 000 000 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 15 000 000 | | | |

## Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| FOURNISS.R.R.R. AVOIR NON RECU | 482 082 |
| INDEMNITE FOND DE PEREQUATION 2023 | 183 713 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 381 041 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| *TOTAL* | ***1 046 836*** |

## Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| INTERETS COURUS A PAYER | -34 338 |
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARV. | 1 878 474 |
| CLIENTS - R.R.R. A ACCORDER | 1 639 038 |
| *TOTAL* | *3 483 175* |

## Charges constatées d'avance

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 562 850 | | |
| *TOTAL* | *1 562 850* | | |

## Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 976 869 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| *TOTAL* | *1 976 869* | | |