

LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

82 avenue de Suffren
75015 PARIS

Etats financiers au 30/06/2022



Lucien Gauthier

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) | |
|---|--|--------------|--|------------------|
| | France | Exportations | Total | Total |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 1 033 716 | | 1 033 716 | 1 382 790 |
| Chiffres d'affaires Nets | 1 033 716 | | 1 033 716 | 1 382 790 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 2 400 | 18 866 |
| Autres produits | | | 521 | 8 914 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 036 637 | 1 410 570 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 632 578 | 693 428 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 481 | 2 330 |
| Salaires et traitements | | | | 2 768 |
| Charges sociales | | | | 1 353 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 3 463 | 4 931 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 2 400 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 2 443 | 22 075 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 639 965 | 729 286 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 396 673 | 681 284 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 81 | 541 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 81 | 541 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -81 | -541 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 396 592 | 680 743 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|--|--|--|
| 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) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | |
| Participation des salariés (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 502 | 113 020 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 1 036 637 | 1 410 570 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 667 547 | 842 847 |
| RESULTAT NET | 369 090 | 567 723 |
| Dont Crédit-bail mobilier | 15 440 | 3 817 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | |

LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : 82 avenue de Suffren
75015 Paris
821 788 650 RCS Paris

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 22 DECEMBRE 2022

L'an 2022,
Le 22 décembre,

Le soussigné Laurent GLAENZER, représentant légal de la société ZEST, société à responsabilité limitée au capital de 4 376 euros, ayant son siège social 82 avenue de Suffren 75015 Paris, immatriculée 505 294 157 RCS Paris, associée unique et présidente de la société LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société ZEST a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2022 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

La société ZEST, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

II - A pris les décisions suivantes :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération de la Présidence,
- Mandat des Commissaires aux comptes,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, sur la base de son rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 14 924 euros.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 369 089,87 euros de la manière suivante :

Origine

| | | |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| – | Résultat de l'exercice : | 369 089,87 euros |
| – | Autres réserves : | 206 766,07 euros |
| TOTAL | | 575 855,94 euros |

Affectation

| | | |
|--------------|--|-------------------------|
| – | A titre de dividendes à l'associée unique : Soit 2,33 euros par titre (valeur arrondie) | 350 000,00 euros |
| – | Autres réserves : | 225 855,94 euros |
| TOTAL | | 575 855,94 euros |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 350 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| EXERCICES | Revenus éligibles à l'abattement Dividendes | Revenus non éligibles à l'abattement Dividendes |
|---------------------|---|---|
| 30 juin 2021 | 450 000 euros | Néant |
| 30 juin 2020 | 450 000 euros | Néant |
| 30 juin 2019 | Néant | Néant |

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique prend acte que la société ZEST exerce ses fonctions de Présidente à titre gratuit, et décide qu'elle continuera de les exercer gratuitement et ce jusqu'à décision contraire.

CINQUIEME DÉCISION

Les mandats de CARMYN, Commissaire aux comptes titulaire, et de LEX AUDIT, Commissaire aux comptes suppléant, étant arrivés à expiration, et après avoir constaté que la Société n'est plus tenue de désigner des Commissaires aux comptes, l'associée unique décide de ne pas renouveler leurs mandats.

SIXIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

ZEST, associée unique
Représentée par M. Laurent GLAENZER



Signature

LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

82 avenue de Suffren
75015 PARIS

Etats financiers au 30/06/2022



Lucien Gauthier

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|---|---|---------------|------------------|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 22 166 | 16 908 | 5 259 | 5 068 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 22 166 | 16 908 | 5 259 | 5 068 |
| Actif circulant | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 476 762 | | 476 762 | 397 427 |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | 149 | | 149 | 149 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 278 207 | | 278 207 | 768 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 40 303 | | 40 303 | 35 958 |
| . Autres | 19 091 | | 19 091 | 106 176 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 550 316 | | 550 316 | 511 970 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Charges constatées d'avance | 403 | | 403 | 417 |
| TOTAL (II) | 1 365 230 | | 1 365 230 | 1 052 864 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 1 387 396 | 16 908 | 1 370 488 | 1 057 932 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|---|--|--|
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 150 000) | 150 000 | 150 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 26 284 | 26 284 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 15 000 | 15 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 206 766 | 89 043 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 369 090 | 567 723 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| TOTAL (I) | 767 140 | 848 050 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| . Emprunts | | 31 280 |
| . Découverts, concours bancaires | 332 | 338 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | | |
| . Associés | 439 320 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 519 | 127 952 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | | |
| . Organismes sociaux | 133 | 133 |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 36 098 | 15 716 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 660 | 676 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 35 287 | 33 787 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 603 349 | 209 882 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 1 370 488 | 1 057 932 |

LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

82 avenue de Suffren
75015 PARIS

Etats financiers au 30/06/2022



Lucien Gauthier

Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 1 370 488 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 369 090 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022, comparable à l'exercice clos au 30/06/2021 d'une durée de 12 mois.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes (linéaire ou dégressif) et les durées suivants :

| | |
|-----------------------|---------------|
| Matériel de transport | de 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | de 5 à 10 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |
| Mobilier | 10 ans |

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Lorsqu'une immobilisation est destinée à être vendue, ou lorsqu'elle n'a plus de potentiel, elle est testée à son seul niveau. Dans ce cas, lorsque sa valeur nette comptable est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée, la valeur nette comptable de l'immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.

Dans les autres cas, les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entité.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amorti sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs sont testés s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Pour les actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est appréciée notamment par référence à des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction.

Pour les actifs destinés à être cédés, la valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci est appréciée par référence aux prix de marché.

Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Elle est comptabilisée en priorité en réduction de la valeur comptable du fonds commercial (le cas échéant). Le résiduel est affecté aux autres actifs du groupe d'actifs.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente le 30 septembre 2022 et établis selon le principe de la continuité de l'exploitation.

La situation financière, le patrimoine et les résultats de l'entité n'ont pas été affectés par la crise sanitaire qui a démarré en mars 2020.

Les comptes annuels du présent exercice ont été arrêtés sans ajustement significatif lié à cette crise.

Les comptes annuels reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Les événements postérieurs à la clôture ne remettent pas en cause les jugements et appréciations retenus au 30 juin 2022, notamment sur la valeur comptable des actifs et des passifs.

En outre, à la date d'arrêt des comptes, il n'existe pas d'informations susceptibles de remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices clos les 30 juin 2018, 30 juin 2019, et 30 juin 2020. Le contrôle s'est traduit par une proposition de rectification portant sur le crédit impôt recherche relatifs aux années 2016 et 2017, soit un total de 104 861 euros.

La société LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL conteste le redressement notifié et maintenu par l'administration fiscale. Elle a saisi le Comité du CIR (en date du 6 avril 2022) en raison du désaccord avec l'administration fiscale.

Informations relatives au bilan et compte de résultat

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 20 880 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 2 410 |
| Matériel de transport | 11 873 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 22 426 | | 1 244 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 34 299 | | 3 654 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GENERAL | 55 179 | | 3 654 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 20 880 | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 2 410 | |
| Matériel de transport | | | 11 873 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 15 787 | 7 883 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 15 787 | 22 166 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 36 667 | 22 166 | |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|---------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 20 880 | | 20 880 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | 605 | | 605 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | 11 873 | | | 11 873 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 358 | 2 858 | 15 787 | 4 430 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 29 231 | 3 463 | 15 787 | 16 908 |
| TOTAL GENERAL | 50 111 | 3 463 | 36 667 | 16 908 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 605 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 2 858 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 3 463 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 3 463 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

Etat des provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | | | | |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | 2 400 | | 2 400 | |
| TOTAL Dépréciations | 2 400 | | 2 400 | |
| TOTAL GENERAL | 2 400 | | 2 400 | |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 2 400 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 476 762 | 476 762 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 149 | 149 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | 278 207 | 278 207 | |
| - T.V.A | 40 303 | 40 303 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 503 | 503 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 18 588 | 18 588 | |
| Charges constatées d'avance | 403 | 403 | |
| TOTAL GENERAL | 814 914 | 814 914 | |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 332 | 332 | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 91 519 | 91 519 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 133 | 133 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| - T.V.A | 36 098 | 36 098 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 660 | 660 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 439 320 | 439 320 | | |
| Autres dettes | 35 287 | 35 287 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 603 349 | 603 349 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 31 260 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | 19 091 |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 19 091 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 332 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 292 |
| Dettes fiscales et sociales | 660 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | |
| TOTAL | 40 285 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 403 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 403 | |

Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 150 000 | 1,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 150 000 | 1,00 |

Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/07/2021 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 30/06/2022 |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| Capital | 150 000 | | | | 150 000 |
| Réserve légale | 15 000 | | | | 15 000 |
| Autres réserves | 89 043 | 117 723 | 117 723 | | 206 766 |
| Primes d'émission | 26 284 | | | | 26 284 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 567 723 | - 567 723 | 369 090 | 567 723 | 369 090 |
| Dividendes | | 450 000 | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 848 050 | | | | 767 140 |

Honoraires des commissaires aux comptes

| | Montant |
|--|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 4 500 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| TOTAL | 4 500 |

Crédit Impôt Recherche

Le montant du CIR comptabilisé dans les comptes s'élève à 77 421 € au titre de l'exercice 2018. Les travaux de recherche et développement ayant fait l'objet du CIR portent sur la modélisation des business modèles pour les sociétés qui développent des offres innovantes (offres "usage ready"). Les dépenses engagées sont la rémunération du personnel de recherche et les dotations aux amortissements relatifs à l'activité de recherche et développement.

Bilan détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|--|---|---------------|----------------|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| <i>Concessions et droits similaires ..</i> | | | | 20 880 |
| <i>Amort. Concessions et droits ...</i> | | | | -20 880 |
| Autres immobilisations corporelles | 22 166 | 16 908 | 5 259 | 5 068 |
| <i>Installations générales</i> | 2 410 | | 2 410 | |
| <i>Matériel de transport</i> | 11 873 | | 11 873 | 11 873 |
| <i>Matériel de bureau et informatique</i> | 7 883 | | 7 883 | 22 426 |
| <i>Amort. Installations générales</i> | | 605 | -605 | |
| <i>Amort. matériel de transport</i> | | 11 873 | -11 873 | -11 873 |
| <i>Amort. matériel de bureau et info.</i> | | 4 430 | -4 430 | -17 358 |
| TOTAL (I) | 22 166 | 16 908 | 5 259 | 5 068 |
| Actif circulant | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 476 762 | | 476 762 | 397 427 |
| <i>Clients soumis à TVA</i> | 198 000 | | 198 000 | 77 400 |
| <i>Clients non soumis à TVA</i> | 278 762 | | 278 762 | 320 027 |
| <i>Clients douteux ou litigieux</i> | | | | 2 400 |
| <i>Prov. Comptes de clients</i> | | | | -2 400 |
| . Organismes sociaux | 149 | | 149 | 149 |
| <i>Mutuelle Henner GMC</i> | 149 | | 149 | 149 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 278 207 | | 278 207 | 768 |
| <i>Etat impôts sur les bénéfices</i> | 278 207 | | 278 207 | 768 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 40 303 | | 40 303 | 35 958 |
| <i>TVA coll. acquisition intraco.</i> | | | | 2 816 |
| <i>TVA déd. sur biens et services</i> | 830 | | 830 | 3 757 |
| <i>Crédit de TVA à reporter</i> | 36 368 | | 36 368 | 21 786 |
| <i>TVA sur factures non parvenues</i> | 3 105 | | 3 105 | 7 599 |
| . Autres | 19 091 | | 19 091 | 106 176 |
| <i>R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus</i> | 18 588 | | 18 588 | |
| <i>Etat - produits à recevoir</i> | 503 | | 503 | |
| <i>Compte courant Zest</i> | | | | 106 176 |
| Disponibilités | 550 316 | | 550 316 | 511 970 |
| <i>Société Générale</i> | 186 346 | | 186 346 | 238 250 |
| <i>BNP PARIBAS</i> | 215 903 | | 215 903 | 194 625 |
| <i>Société Générale - n°745 61</i> | 148 067 | | 148 067 | 79 095 |
| Charges constatées d'avance | 403 | | 403 | 417 |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 403 | | 403 | 417 |
| TOTAL (II) | 1 365 230 | | 1 365 230 | 1 052 864 |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 1 387 396 | 16 908 | 1 370 488 | 1 057 932 |

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|--|---|---|
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 150 000) <i>Capital souscrit - appelé, versé</i> | 150 000 <i>150 000</i> | 150 000 <i>150 000</i> |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... <i>Primes d'apport</i> | 26 284 <i>26 284</i> | 26 284 <i>26 284</i> |
| Réserve légale <i>Réserve légale</i> | 15 000 <i>15 000</i> | 15 000 <i>15 000</i> |
| Autres réserves <i>Autres réserves</i> | 206 766 <i>206 766</i> | 89 043 <i>89 043</i> |
| Résultat de l'exercice | 369 090 | 567 723 |
| TOTAL (I) | 767 140 | 848 050 |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Emprunts et dettes | | |
| . Emprunts | | 31 280 |
| <i>Emprunt BNP</i> | | <i>23 874</i> |
| <i>Emprunt BPI France</i> | | <i>7 385</i> |
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i> | | <i>21</i> |
| . Découverts, concours bancaires | 332 | 338 |
| <i>Intérêts courus</i> | <i>332</i> | <i>338</i> |
| Associés | 439 320 | |
| <i>Compte courant Zest</i> | <i>439 320</i> | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 519 | 127 952 |
| <i>Fournisseurs soumis</i> | <i>4 980</i> | <i>21 300</i> |
| <i>Fournisseurs non soumis</i> | <i>47 247</i> | <i>49 186</i> |
| <i>Fournisseurs - FNP</i> | <i>39 292</i> | <i>57 466</i> |
| . Organismes sociaux | 133 | 133 |
| <i>Organismes - Prod. à recevoir</i> | <i>133</i> | <i>133</i> |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 36 098 | 15 716 |
| <i>TVA déd. acquisition intraco.</i> | | <i>2 816</i> |
| <i>TVA collectée à 20%</i> | <i>33 000</i> | <i>12 900</i> |
| <i>TVA sur avoirs à recevoir</i> | <i>3 098</i> | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 660 | 676 |
| <i>Etat - autres charges à payer</i> | <i>660</i> | <i>676</i> |
| Autres dettes | 35 287 | 33 787 |
| <i>NDF L. GLAENZER</i> | <i>29 088</i> | <i>27 588</i> |
| <i>NDF A. GLAENZER</i> | <i>6 198</i> | <i>6 198</i> |
| TOTAL (IV) | 603 349 | 209 882 |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 1 370 488 | 1 057 932 |

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|---|---|--------------|------------------|---|
| | France | Exportations | Total | Total |
| Production vendue services | 1 033 716 | | 1 033 716 | 1 382 790 |
| <i>Prestations de services</i> | 260 000 | | 260 000 | 262 000 |
| <i>Prestations de services - hors CEE</i> | 638 716 | | 638 716 | 693 890 |
| <i>Prestations de services - CEE</i> | 135 000 | | 135 000 | 426 900 |
| Chiffre d'affaires Net | 1 033 716 | | 1 033 716 | 1 382 790 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|---|---|------------------|---|
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | 2 400 | 18 866 |
| <i>Reprises dépréciation des créances clients</i> | | 2 400 | 18 866 |
| Autres produits | | 521 | 8 914 |
| <i>Gains de change sur créances</i> | | 407 | |
| <i>Produits divers de gestion courante</i> | | 113 | 8 914 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | 1 036 637 | 1 410 570 |
| Autres achats et charges externes | | 632 578 | 693 428 |
| <i>Achats études - prest. de services</i> | | 185 205 | 229 685 |
| <i>Frais de carburant</i> | | 2 974 | 2 990 |
| <i>Fournitures entretien, petit équip.</i> | | 988 | 2 156 |
| <i>Fournitures administratives</i> | | 1 039 | 581 |
| <i>Redevance crédit-bail mobilier</i> | | 15 440 | 3 817 |
| <i>Location mobilière</i> | | | 431 |
| <i>Locations immobilières</i> | | 5 450 | 5 473 |
| <i>Location parking</i> | | 2 245 | 1 776 |
| <i>Charges locatives</i> | | 295 | 295 |
| <i>Entretien et réparations sur biens mob.</i> | | 5 306 | 620 |
| <i>Primes d'assurance</i> | | 3 593 | 2 647 |
| <i>Primes d'assurance emprunt</i> | | 548 | 940 |
| <i>Assurance prêt BPI France</i> | | 103 | 175 |
| <i>Services extérieurs divers</i> | | 534 | 467 |
| <i>Honoraires Zest</i> | | 352 759 | 386 131 |
| <i>Honoraires comptables et juridiques</i> | | 37 425 | 20 400 |
| <i>Honoraires CAC</i> | | 4 500 | 4 400 |
| <i>Honoraires avocats</i> | | | 3 750 |
| <i>Frais d'actes et contentieux</i> | | 131 | 19 |
| <i>Honoraires divers</i> | | -4 638 | 6 000 |
| <i>Publicités, publications, relations</i> | | 13 | |
| <i>Transports sur achats</i> | | 54 | |
| <i>Voyages et déplacements</i> | | 1 033 | 5 920 |
| <i>Réceptions</i> | | 2 235 | 251 |
| <i>Frais postaux</i> | | 193 | 252 |
| <i>Frais de télécommunication</i> | | 518 | 947 |
| <i>Internet</i> | | 9 886 | 8 724 |
| <i>Services bancaires et assim.</i> | | 4 750 | 4 582 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 481 | 2 330 |
| <i>Taxe d'apprentissage</i> | | | 33 |
| <i>Formation professionnelle continue</i> | | | 27 |
| <i>Contribution économique territoriale</i> | | 516 | 1 329 |
| <i>Taxe sur les véhicules de société</i> | | 965 | 942 |
| Salaires et traitements | | | 2 768 |
| <i>Salaires appointements</i> | | | 4 832 |
| <i>Congés payés</i> | | | -2 064 |
| Charges sociales | | | 1 353 |
| <i>Cotisations URSSAF</i> | | | 1 501 |
| <i>Cot. caisse retraite employés</i> | | | 345 |
| <i>Prévoyance</i> | | | 112 |

| | Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois) |
|---|--|--|
| <i>Mutuelle</i> | | 111 |
| <i>Cotisations autres organismes</i> | | -715 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 3 463 | 4 931 |
| <i>Dot. amort. immob. incorporelles</i> | | 21 |
| <i>Dot. amort. immob. corporelles</i> | 3 463 | 4 910 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | 2 400 |
| <i>Prov. dépréciation des créances clients</i> | | 2 400 |
| Autres charges | 2 443 | 22 075 |
| <i>Redevances /concessions, brevets ..</i> | | 150 |
| <i>Pertes /créances irrécouvrables</i> | 2 400 | 21 572 |
| <i>Pertes de change sur créances comm.</i> | 36 | 25 |
| <i>Charges diverses gestion courante</i> | 6 | 328 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 639 965 | 729 286 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 396 673 | 681 284 |
| Intérêts et charges assimilées | 81 | 541 |
| <i>Intérêts d'emprunt BNP</i> | 62 | 448 |
| <i>Intérêts d'emprunt BPI France</i> | 18 | 93 |
| Total des charges financières (VI) | 81 | 541 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | -81 | -541 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 396 592 | 680 743 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 502 | 113 020 |
| <i>Impôts sur les bénéfices</i> | 27 502 | 113 020 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 1 036 637 | 1 410 570 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 667 547 | 842 847 |
| RESULTAT NET | 369 090 | 567 723 |
| Dont Crédit-bail mobilier | 15 440 | 3 817 |
| <i>Redevance crédit-bail mobilier</i> | 15 440 | 3 817 |