

LUCCA

Société par actions simplifiée au capital de 56.519 euros
Siège social : 151-157 avenue de France – 75013 Paris
441 637 691 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUI 2024

EXTRAITS

[...]

PREMIERE RESOLUTION

(Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président)

L'Assemblée Générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023, du Rapport Spécial du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuve les comptes sociaux dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de (10.151.485) euros,

approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport du Président,

donne, en conséquence, quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité requise par les statuts

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Assemblée Générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se soldent par une perte de (10.151.485) euros, approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et, en conséquence, décide d'affecter cette perte de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Résultat de l'exercice : Perte (10.151.485) €

TOTAL : (10.151.485) €

Affectation proposée :

Report à nouveau (10.151.485) €

TOTAL : (10.151.485) €

En conséquence, si vous suivez la proposition d'affectation du résultat qui vous est soumise, le compte « *Report à nouveau* » passera d'un solde négatif de (9.037.121) € à un nouveau solde négatif de (19.188.606) €.

Par ailleurs, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité requise par les statuts

TROISIEME RESOLUTION

(Approbation des charges non déductibles)

L'Assemblée Générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

constate que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ne comprennent aucune charge ni dépense somptuaire.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité requise par les statuts

[...]

SIXIEME RESOLUTION

(Pouvoirs en vue des formalités)

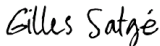
L'Assemblée Générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires,

donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie certifiée conforme des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités légales de publicité.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité requise par les statuts

Extrait certifié conforme :

DocuSigned by:

76F2358C6CB04DC...
Monsieur Gilles Satgé
Président

LUCCA

Société par actions simplifiée au capital de 56.519 euros
Siège social : 151 avenue de France – 75013 Paris
441 637 691 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
par le Président

DocuSigned by:

Gilles Satgé

76E2358C6CB04DC...

Monsieur Gilles Satgé

LUCCA

Bilan actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	18 309 396	10 461 272	7 848 124	4 701 065
		Fonds commercial (1)	1 057 361	211 472	845 889	951 625
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	7 407 986		7 407 986	5 962 501	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	26 774 744	10 672 744	16 101 999	11 615 192	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles		3 156 481	1 042 154	2 114 327	693 210	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	3 156 481	1 042 154	2 114 327	693 210		
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	23 171		23 171	23 171	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	2 810 168		2 810 168	2 685 531		
TOTAL	2 833 340		2 833 340	2 708 702		
Total de l'actif immobilisé		32 764 566	11 714 898	21 049 667	15 017 104	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	8 664 885	116 262	8 548 622	9 581 509	
	Autres créances	1 320 326		1 320 326	1 092 261	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	9 985 212	116 262	9 868 949	10 673 770		
Divers	Valeurs mobilières de placement	20 850 190		20 850 190	25 045 883	
	(dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	1 925 822		1 925 822	2 063 895		
TOTAL	22 776 013		22 776 013	27 109 778		
Charges constatées d'avance		1 663 517		1 663 517	1 133 273	
Total de l'actif circulant		34 424 743	116 262	34 308 480	38 916 822	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		67 189 309	11 831 161	55 358 147	53 933 927	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



LUCCA

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 56 519)	56 519	56 519
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 326 172	38 266 172
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 200	4 200
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-9 037 121	-2 936 500
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-10 151 485	-6 100 620	
Situation nette avant répartition	19 198 284	29 289 770	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	19 198 284	29 289 770	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	21 000	
	Provisions pour charges		
Total	21 000		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	2 000 000	2 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 135 403	2 453 220
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 750	1 750
	Total	12 137 153	4 454 970
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 528 585	2 407 472
	Dettes fiscales et sociales	8 017 659	6 836 081
	Autres dettes	1 036 165	2 185 269
Instruments de trésorerie			
Total	11 582 410	11 428 823	
Produits constatés d'avance	12 419 298	8 760 363	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	36 138 863	24 644 157	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	55 358 147	53 933 927	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	11 296 958	3 706 539	
à moins d'un an	24 841 904	20 937 618	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

LUCCA

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				0
	Production vendue : - Biens				
	- Services	39 334 254	1 611 391	40 945 645	29 073 665
	Chiffre d'affaires net	39 334 254	1 611 391	40 945 645	29 073 665
	Production stockée			7 407 986	5 962 501
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			25 686	85 272
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 004	8 860
Autres produits			23 182	9 377	
	Total			48 408 505	35 139 676
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			13 109 847	10 167 558
	Impôts, taxes et versements assimilés			859 939	654 843
	Salaires et traitements			27 107 194	18 015 210
	Charges sociales			13 172 492	10 189 453
	Dotations · sur immobilisations amortissements			3 440 551	2 278 386
	d'exploitation · sur actif circulant provisions			105 736	105 736
· pour risques et charges			53 073	46 666	
Autres charges			182 787	45 579	
	Total			58 031 622	41 503 434
	Résultat d'exploitation	A		-9 623 116	-6 363 758
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			723 048	102 140
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			723 048	102 140
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			406 359	124 616
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			406 359	124 616
	Résultat financier	D		316 688	-22 475
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-9 306 428	-6 386 233



LUCCA

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 153	665
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	114 645	448 016
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	115 798	448 682
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 733
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 357 315	379 744
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 357 315	392 477
Résultat exceptionnel		F	
		-1 241 516	56 204
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-396 459	-229 409
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-10 151 485	-6 100 620
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Désignation de la société : LUCCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 55 358 147 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 151 486 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Acquisition de la société COMPWISE

En date du 27/09/2023, LUCCA a acquis la totalité des actions de la société COMPWISE, dont le siège social est situé sis Place de l'Hôtel de ville, 93600 Aulnay-sous-Bois, immatriculée au R.C.S. de Bobigny sous le numéro SIREN 921 876 413.

Transmission universelle du patrimoine de la société COMPWISE

En date du 19 décembre 2023, la société COMPWISE a été dissoute sans liquidation entraînant la transmission universelle de son patrimoine au profit de la société LUCCA.

Rachat/Cession d'actions détenues par des salariés

En date du 3 juillet 2023 et à la suite du départ d'un salarié, la société LUCCA a procédé au rachat et à la cession des actions détenues par celui-ci au profit des autres salariés.

Attribution de Stock-options

Par décision du président en date du 28 avril 2023 la société LUCCA a procédé à l'attribution de Stock-options au profit des salariés.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

Continuité de l'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.

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

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition 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.

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans cette rubrique les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Durées d'amortissement

Annexe aux comptes annuels

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets : de 1 à 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles :
Logiciels industriels 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Matériel informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

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.

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'entreprise.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Disponibilités

Annexe aux comptes annuels

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis conformément à la mise à jour de la recommandation de l'ANC intervenue en novembre 2021, après le cas échéant déduction des montants couverts par une assurance spécifique.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de charges sociales : 45%
- Augmentation des salaires : 5%
- Taux d'actualisation : 3.5 %
- Table de mortalité : TV 88/90
- Méthode de calcul retenue : Rétrospective Prorata Temporis.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	20 039 402	13 451 487	6 716 145	26 774 744
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		288 081	978 039	237 935	1 028 185
Matériel de transport		-	11 536	-	11 536
Matériel de bureau et mobilier informatique		1 159 285	1 064 178	106 701	2 116 761
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	1 447 365	2 053 753	344 636	3 156 482
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		23 171	-	-	23 171
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		2 685 531	138 045	13 407	2 810 169
	TOTAL IV	2 708 703	138 045	13 407	2 833 340
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	24 195 470	15 643 285	7 074 189	32 764 566

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	13 451 487	5 962 501	753 644
Immobilisations corporelles	-	2 053 753	-	344 636
Immobilisations financières	-	138 045	13 407	-
TOTAL	-	15 643 285	5 975 909	1 098 280

Les immobilisations en cours inscrits au 31/12/2023 d'un montant total de 7 407 986 €, éligibles au crédit d'impôt recherche concernent les softs suivants : Cleemy, Figo, People, Paymonitor, Poplee, Timmi et Connecteur Silae.

Les immobilisations en cours seront activées le 1er janvier 2024 et amorties sur une durée de 5 ans.

Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	8 318 474	2 896 442	753 644	10 461 272
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		175 316	128 254	169 802	133 768
Matériel de transport		-	1 971	-	1 971
Matériel de bureau et informatique, mobilier		578 839	413 885	86 308	906 416
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	754 155	544 110	256 110	1 042 155
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	9 072 629	3 440 552	1 009 754	11 503 427

Annexe aux comptes annuels

Dépréciations de l'actif immobilisé

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	105 736	105 736	-	211 472
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	105 736	105 736	-	211 472

Fonds commercial :

Fonds commercial Néréo : 131 365 €.

Happiness Project : 925 995 €.

Les tests de dépréciation réalisés à la clôture ont relevé une perte de valeur d'un montant de 105 736 €. Une provision pour dépréciation de ce montant a été constatée dans les comptes au 31/12/2023 en plus de celle constatée au 31/12/2022 pour le même montant.

Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	8 424 210	2 896 442	105 736	753 644	-	10 672 744
Immobilisations corporelles	754 155	544 110	-	256 110	-	1 042 155
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	9 178 365	3 440 552	105 736	1 009 754	-	11 714 899

Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Annexe aux comptes annuels

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 LUCCA SOFTWARE IBERIA 28006 Madrid	3 000	100	3 000	133 107	24 853
	-123 596	0	3 000	0	0
2 LUCCA SOFTWARE SARL 1290 VERSOIX	19 391	100	20 171	424 959	0
		0	20 171		0

Actif circulant

Dépréciations de l'actif circulant

Annexe aux comptes annuels

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	69 194	53 074	6 005	116 263
Autres	-	-	-	-

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 810 169	-	2 810 169
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	219 435	219 435	-
Autres créances clients	8 445 450	8 445 450	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	620	620	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 392	105 392	-
État et autres collectivités publiques	629 835	629 835	-
<ul style="list-style-type: none"> • Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Autres impôts, taxes et vers. assimilés • Divers 	-	-	-
Groupe et associés	24 854	24 854	-
Débiteurs divers	212 652	212 652	-
Charges constatées d'avance	1 663 517	1 663 517	-
TOTAL	14 458 899	11 648 730	2 810 169
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-

Annexe aux comptes annuels

Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	248 466
Autres produits	
Factures à établir (*)	2 797 178
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	51 927
Personnel	-
Sécurité sociale	105 392
État	-
Divers	-
TOTAL	3 202 963

(*) Les factures à établir représentent la part des services et abonnements consommés au cours de l'exercice 2023 mais qui ne sont pas encore facturés à la clôture de l'exercice 2023.

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	1 663 517		
TOTAL	1 663 517		

Capitaux propres

Capital social

Capital social d'un montant de 56 519,00 euros décomposé en 56 519 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Annexe aux comptes annuels

	Nombre d'actions	Valeur nominale
Situation au début de l'exercice	56 519	1,00
Situation à la fin de l'exercice	56 519	1,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	56 519	-	-	56 519
Réserves, primes et écarts	38 270 373	60 000	-	38 330 373
Report à nouveau	-2 936 501	-	6 100 620	-9 037 121
Résultat	-6 100 620	6 100 620	10 151 486	-10 151 486
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	29 289 770	6 160 620	16 252 106	19 198 285

Annexe aux comptes annuels

Provisions

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour litiges	-	-	-		21 000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-		-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-		-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-		-
Provisions pour pertes de change	-	-	-		-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
Provisions pour impôts	-	-	-		-
TOTAL I	-	-	-		21 000
Provision pour charges					
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-		-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-		-
Provisions pour charges sociales sur congés à payer	-	-	-		-
Autres provisions	-	-	-		-
TOTAL II	-	-	-		-
TOTAL GENERAL (I+II)	-	-	-		21 000

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	158 810	-	-
Reprises	-6 005	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 027 487 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	2 000 000	-	2 000 000	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine 	10 135 404	838 446	6 754 041	2 542 917
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	1 750	1 750	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 528 586	2 528 586	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 194 765	3 194 765	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 458 505	2 458 505	-	-
État et autres collectivités publiques	-	-	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Obligations cautionnées • Autres impôts, taxes et assimilés 	1 843 439	1 843 439	-	-
520 950	520 950	-	-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	1 036 166	1 036 166	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	12 419 298	12 419 298	-	-
TOTAL	36 138 863	24 841 905	8 754 041	2 542 917
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	686 722			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

La société LUCCA a émis un emprunt obligataire de 2 000 000 € entraînant notamment des engagements d'informations, absence de cotation, absence d'irrégularité, application d'un droit de visite au souscripteur. En date du 10 avril 2020, un avenant a été signé sur la renonciation à l'article 10.03.2 portant sur le changement de contrôle. Ce

Annexe aux comptes annuels

premier avenant est consécutif à l'activation des BPSCE. En date du 13 juillet 2020, un second avenant porte sur le montant de la limitation des dettes financières et autorise la prise des deux PGE de 1 500 000 €.

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	1 950 490
Charges sociales provisionnées	876 985
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	86 802
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	763 230
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	336 390
Divers	-
TOTAL	4 013 897

Produits constatés d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA Abo France	11 982 394		
PCA Abo UE	223 507		
PCA Abo Export	151 179		
PCA Abo DOM	62 218		

Annexe aux comptes annuels

TOTAL	12 419 298
--------------	-------------------

Les produits constatés d'avance représentent la part des services et abonnements facturés sur l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et U.E.	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue			
• Biens	-	-	-
• Services	39 017 852	1 927 794	40 945 646
TOTAL	39 334 254	1 611 391	40 945 646

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	90 563	
Autres charges	1 266 752	
Produits de cession d'éléments d'actif		2 967
Autres produits		112 831
TOTAL	1 357 315	115 798

HONORAIRES DU(DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES

	CAC1	CAC2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	25 000	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL		

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à la fiscalité

Autres informations spécifiques

Crédit d'impôt recherche, famille :

Le montant total des dépenses de R&D au CIR s'élèvent à 1 021 149 €. Ces dépenses donnent lieu à un crédit d'impôt recherche de 306 345 € qui fera l'objet d'une demande de remboursement auprès des services des impôts.

Le montant total des dépenses de R&D au CIF s'élèvent à 191 641 €. Ces dépenses donnent lieu à un crédit d'impôt recherche de 95 820 € qui fera l'objet d'une demande de remboursement auprès des services des impôts.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Nantissement de fonds de commerce SG	250 000	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE IBERIA SL – Espagne		744 793
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE SARL - Suisse		803 804

La société LUCCA a souscrit un prêt de la Société Générale avec nantissement du fonds de commerce à hauteur de 250 000 €.

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE IBERIA SL :

En date du 31/12/2023, la société LUCCA FRANCE SAS a procédé à un nouvel abandon de créance d'un montant de 621 197 € assortie d'une clause de retour à meilleure fortune. Pour rappel, un abandon d'un montant de 123 596 € avait déjà été consenti en 2022. Le remboursement devra s'effectuer dès la reconstitution des capitaux propres de la société de manière qu'ils aient atteint un montant égal à celui de son capital social.

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE SARL :

En date du 31/12/2023, la société LUCCA FRANCE SAS a procédé à un nouvel abandon de créance d'un montant de 598 408 € assortie d'une clause de retour à meilleure fortune. Pour rappel, un abandon d'un montant de 205 396 € avait déjà été consenti en 2022. Le remboursement devra s'effectuer dès la reconstitution des capitaux propres de la société de manière qu'ils aient atteint un montant égal à celui de son capital social.

Annexe aux comptes annuels

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés : 764 846

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	468
Apprenti	7
Contrat de professionnalisation	3
TOTAL	478



LUCCA

Société par actions simplifiée
Capital de 56 519 €uros
441 637 691 RCS PARIS

151-157, avenue de France
75013 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 18 juin 2024



Passionnément
engagé.

LUCCA

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société LUCCA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUCCA 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note "Produits constatés d'avance et facturation à établir" se trouvant pages 11, 15 et 16 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Société :

- Nous avons examiné les méthodes retenues pour calculer les produits constatés d'avance et factures à établir et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

La note "Immobilisations" se trouvant page 7 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement des logiciels, ainsi que la politique d'amortissement retenue.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Société :

- Nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement des logiciels ;
- Nous nous sommes assurés du bien-fondé du plan d'amortissement correspondant.

La note « Fonds commercial » page 3 et 8 de l'annexe indique un montant brut du fonds de commerce figurant au bilan de 1 057 362 €. Au 31 décembre 2023, une dépréciation d'un montant de 211 472 € a été constatée.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'usage, notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : votre société a pris des participations à hauteur de 100% dans la société suivante : Compwise, dissoute sans liquidation par transmission universelle de son patrimoine à la Société au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;
- 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.

Fait à Versailles, le 18 juin 2024.



BDO IDF

Représentée par Cora DENIS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan actif

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	18 309 396	10 461 272	7 848 124	4 701 065
		Fonds commercial (1)	1 057 361	211 472	845 889	951 625
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	7 407 986		7 407 986	5 962 501
		Avances et acomptes				
		TOTAL	26 774 744	10 672 744	16 101 999	11 615 192
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		3 156 481	1 042 154	2 114 327	693 210
	Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 156 481	1 042 154	2 114 327	693 210
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	23 171		23 171	23 171
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	2 810 168		2 810 168	2 685 531
		TOTAL	2 833 340		2 833 340	2 708 702
Total de l'actif immobilisé		32 764 566	11 714 898	21 049 667	15 017 104	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	8 664 885	116 262	8 548 622	9 581 509
		Autres créances	1 320 326		1 320 326	1 092 261
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	9 985 212	116 262	9 868 949	10 673 770
	Divers	Valeurs mobilières de placement	20 850 190		20 850 190	25 045 883
		(dont actions propres :)				
		Instrument de trésorerie				
		Disponibilités	1 925 822		1 925 822	2 063 895
		TOTAL	22 776 013		22 776 013	27 109 778
	Charges constatées d'avance		1 663 517		1 663 517	1 133 273
Total de l'actif circulant		34 424 743	116 262	34 308 480	38 916 822	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		67 189 309	11 831 161	55 358 147	53 933 927	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 56 519)	56 519	56 519
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 326 172	38 266 172
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 200	4 200
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-9 037 121	-2 936 500
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-10 151 485	-6 100 620	
Situation nette avant répartition	19 198 284	29 289 770	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	19 198 284	29 289 770	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	21 000	
	Provisions pour charges		
	Total	21 000	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	2 000 000	2 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 135 403	2 453 220
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 750	1 750
	Total	12 137 153	4 454 970
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 528 585	2 407 472
	Dettes fiscales et sociales	8 017 659	6 836 081
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 036 165	2 185 269	
Instrument de trésorerie			
Total	11 582 410	11 428 823	
Produits constatés d'avance	12 419 298	8 760 363	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	36 138 863	24 644 157	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	55 358 147	53 933 927	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	11 296 958	3 706 539	
à moins d'un an	24 841 904	20 937 618	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				0
	Production vendue : - Biens				
	- Services	39 334 254	1 611 391	40 945 645	29 073 665
	Chiffre d'affaires net	39 334 254	1 611 391	40 945 645	29 073 665
	Production stockée			7 407 986	5 962 501
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			25 686	85 272
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 004	8 860
Autres produits			23 182	9 377	
			Total	48 408 505	35 139 676
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			13 109 847	10 167 558
	Impôts, taxes et versements assimilés			859 939	654 843
	Salaires et traitements			27 107 194	18 015 210
	Charges sociales			13 172 492	10 189 453
	Dotations · sur immobilisations amortissements			3 440 551	2 278 386
	d'exploitation · sur actif circulant provisions			105 736	105 736
· pour risques et charges			53 073	46 666	
Autres charges			182 787	45 579	
			Total	58 031 622	41 503 434
			Résultat d'exploitation	A -9 623 116	-6 363 758
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			723 048	102 140
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	723 048	102 140
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			406 359	124 616
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	406 359	124 616
			Résultat financier	D 316 688	-22 475
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E -9 306 428	-6 386 233



Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 153	665
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	114 645	448 016
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	115 798	448 682
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 733
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 357 315	379 744
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 357 315	392 477
Résultat exceptionnel		F	
		-1 241 516	56 204
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-396 459	-229 409
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-10 151 485	-6 100 620
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Désignation de la société : LUCCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 55 358 147 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 151 486 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Acquisition de la société COMPWISE

En date du 27/09/2023, LUCCA a acquis la totalité des actions de la société COMPWISE, dont le siège social est situé sis Place de l'Hôtel de ville, 93600 Aulnay-sous-Bois, immatriculée au R.C.S. de Bobigny sous le numéro SIREN 921 876 413.

Transmission universelle du patrimoine de la société COMPWISE

En date du 19 décembre 2023, la société COMPWISE a été dissoute sans liquidation entraînant la transmission universelle de son patrimoine au profit de la société LUCCA.

Rachat/Cession d'actions détenues par des salariés

En date du 3 juillet 2023 et à la suite du départ d'un salarié, la société LUCCA a procédé au rachat et à la cession des actions détenues par celui-ci au profit des autres salariés.

Attribution de Stock-options

Par décision du président en date du 28 avril 2023 la société LUCCA a procédé à l'attribution de Stock-options au profit des salariés.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

Continuité de l'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.

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

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition 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.

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans cette rubrique les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Durées d'amortissement

Annexe aux comptes annuels

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets : de 1 à 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles :
Logiciels industriels 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Matériel informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

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.

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'entreprise.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Disponibilités

Annexe aux comptes annuels

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis conformément à la mise à jour de la recommandation de l'ANC intervenue en novembre 2021, après le cas échéant déduction des montants couverts par une assurance spécifique.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de charges sociales : 45%
- Augmentation des salaires : 5%
- Taux d'actualisation : 3.5 %
- Table de mortalité : TV 88/90
- Méthode de calcul retenue : Rétrospective Prorata Temporis.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	20 039 402	13 451 487	6 716 145	26 774 744
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		288 081	978 039	237 935	1 028 185
Matériel de transport		-	11 536	-	11 536
Matériel de bureau et mobilier informatique		1 159 285	1 064 178	106 701	2 116 761
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	1 447 365	2 053 753	344 636	3 156 482
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		23 171	-	-	23 171
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		2 685 531	138 045	13 407	2 810 169
	TOTAL IV	2 708 703	138 045	13 407	2 833 340
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	24 195 470	15 643 285	7 074 189	32 764 566

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	13 451 487	5 962 501	753 644
Immobilisations corporelles	-	2 053 753	-	344 636
Immobilisations financières	-	138 045	13 407	-
TOTAL	-	15 643 285	5 975 909	1 098 280

Les immobilisations en cours inscrits au 31/12/2023 d'un montant total de 7 407 986 €, éligibles au crédit d'impôt recherche concernent les softs suivants : Cleemy, Figo, People, Paymonitor, Poplee, Timmi et Connecteur Silae.

Les immobilisations en cours seront activées le 1er janvier 2024 et amorties sur une durée de 5 ans.

Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	8 318 474	2 896 442	753 644	10 461 272
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		175 316	128 254	169 802	133 768
Matériel de transport		-	1 971	-	1 971
Matériel de bureau et informatique, mobilier		578 839	413 885	86 308	906 416
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	754 155	544 110	256 110	1 042 155
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	9 072 629	3 440 552	1 009 754	11 503 427

Annexe aux comptes annuels

Dépréciations de l'actif immobilisé

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	105 736	105 736	-	211 472
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	105 736	105 736	-	211 472

Fonds commercial :

Fonds commercial Néréo : 131 365 €.

Happiness Project : 925 995 €.

Les tests de dépréciation réalisés à la clôture ont relevé une perte de valeur d'un montant de 105 736 €. Une provision pour dépréciation de ce montant a été constatée dans les comptes au 31/12/2023 en plus de celle constatée au 31/12/2022 pour le même montant.

Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amort.	Dépré.	Amort.	Dépré.	
Immobilisations incorporelles	8 424 210	2 896 442	105 736	753 644	-	10 672 744
Immobilisations corporelles	754 155	544 110	-	256 110	-	1 042 155
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	9 178 365	3 440 552	105 736	1 009 754	-	11 714 899

Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Annexe aux comptes annuels

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 LUCCA SOFTWARE IBERIA 28006 Madrid	3 000	100	3 000	133 107	24 853
	-123 596	0	3 000	0	0
2 LUCCA SOFTWARE SARL 1290 VERSOIX	19 391	100	20 171	424 959	0
		0	20 171		0

Actif circulant

Dépréciations de l'actif circulant

Annexe aux comptes annuels

Rubriques	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	69 194	53 074	6 005	116 263
Autres	-	-	-	-

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 810 169	-	2 810 169
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	219 435	219 435	-
Autres créances clients	8 445 450	8 445 450	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	620	620	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 392	105 392	-
État et autres collectivités publiques	<ul style="list-style-type: none"> • Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Autres impôts, taxes et vers. assimilés • Divers 	<ul style="list-style-type: none"> 629 835 346 974 - - 	<ul style="list-style-type: none"> - - - -
Groupe et associés	24 854	24 854	-
Débiteurs divers	212 652	212 652	-
Charges constatées d'avance	1 663 517	1 663 517	-
TOTAL	14 458 899	11 648 730	2 810 169
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-

Annexe aux comptes annuels

Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	248 466
Autres produits	
Factures à établir (*)	2 797 178
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	51 927
Personnel	-
Sécurité sociale	105 392
État	-
Divers	-
TOTAL	3 202 963

(*) Les factures à établir représentent la part des services et abonnements consommés au cours de l'exercice 2023 mais qui ne sont pas encore facturés à la clôture de l'exercice 2023.

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	1 663 517		
TOTAL	1 663 517		

Capitaux propres

Capital social

Capital social d'un montant de 56 519,00 euros décomposé en 56 519 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Annexe aux comptes annuels

	Nombre d'actions	Valeur nominale
Situation au début de l'exercice	56 519	1,00
Situation à la fin de l'exercice	56 519	1,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	56 519	-	-	56 519
Réserves, primes et écarts	38 270 373	60 000	-	38 330 373
Report à nouveau	-2 936 501	-	6 100 620	-9 037 121
Résultat	-6 100 620	6 100 620	10 151 486	-10 151 486
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	29 289 770	6 160 620	16 252 106	19 198 285

Annexe aux comptes annuels

Provisions

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour litiges	-	-	-		21 000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-		-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-		-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-		-
Provisions pour pertes de change	-	-	-		-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
Provisions pour impôts	-	-	-		-
TOTAL I	-	-	-		21 000
Provision pour charges					
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-		-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-		-
Provisions pour charges sociales sur congés à payer	-	-	-		-
Autres provisions	-	-	-		-
TOTAL II	-	-	-		-
TOTAL GENERAL (I+II)	-	-	-		21 000

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	158 810	-	-
Reprises	-6 005	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 027 487 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	2 000 000	-	2 000 000	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• à 1 an max à l'origine	-	-	-	-
• à plus d'1 an à l'origine	10 135 404	838 446	6 754 041	2 542 917
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	1 750	1 750	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 528 586	2 528 586	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 194 765	3 194 765	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 458 505	2 458 505	-	-
État et autres collectivités publiques				
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	1 843 439	1 843 439	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	520 950	520 950	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	1 036 166	1 036 166	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	12 419 298	12 419 298	-	-
TOTAL	36 138 863	24 841 905	8 754 041	2 542 917
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	686 722			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

La société LUCCA a émis un emprunt obligataire de 2 000 000 € entraînant notamment des engagements d'informations, absence de cotation, absence d'irrégularité, application d'un droit de visite au souscripteur. En date du 10 avril 2020, un avenant a été signé sur la renonciation à l'article 10.03.2 portant sur le changement de contrôle. Ce

Annexe aux comptes annuels

premier avenant est consécutif à l'activation des BPSCE. En date du 13 juillet 2020, un second avenant porte sur le montant de la limitation des dettes financières et autorise la prise des deux PGE de 1 500 000 €.

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	1 950 490
Charges sociales provisionnées	876 985
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	86 802
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	763 230
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	336 390
Divers	-
TOTAL	4 013 897

Produits constatés d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA Abo France	11 982 394		
PCA Abo UE	223 507		
PCA Abo Export	151 179		
PCA Abo DOM	62 218		

Annexe aux comptes annuels

TOTAL	12 419 298
--------------	-------------------

Les produits constatés d'avance représentent la part des services et abonnements facturés sur l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

Compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et U.E.	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue			
• Biens	-	-	-
• Services	39 017 852	1 927 794	40 945 646
TOTAL	39 334 254	1 611 391	40 945 646

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	90 563	
Autres charges	1 266 752	
Produits de cession d'éléments d'actif		2 967
Autres produits		112 831
TOTAL	1 357 315	115 798

HONORAIRES DU(DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES

	CAC1	CAC2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	25 000	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL		

Informations relatives à la fiscalité

Autres informations spécifiques

Crédit d'impôt recherche, famille :

Le montant total des dépenses de R&D au CIR s'élèvent à 1 021 149 €. Ces dépenses donnent lieu à un crédit d'impôt recherche de 306 345 € qui fera l'objet d'une demande de remboursement auprès des services des impôts.

Le montant total des dépenses de R&D au CIF s'élèvent à 191 641 €. Ces dépenses donnent lieu à un crédit d'impôt recherche de 95 820 € qui fera l'objet d'une demande de remboursement auprès des services des impôts.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Nantissement de fonds de commerce SG	250 000	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE IBERIA SL – Espagne		744 793
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE SARL - Suisse		803 804

La société LUCCA a souscrit un prêt de la Société Générale avec nantissement du fonds de commerce à hauteur de 250 000 €.

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE IBERIA SL :

En date du 31/12/2023, la société LUCCA FRANCE SAS a procédé à un nouvel abandon de créance d'un montant de 621 197 € assortie d'une clause de retour à meilleure fortune. Pour rappel, un abandon d'un montant de 123 596 € avait déjà été consenti en 2022. Le remboursement devra s'effectuer dès la reconstitution des capitaux propres de la société de manière qu'ils aient atteint un montant égal à celui de son capital social.

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LUCCA SOFTWARE SARL :

En date du 31/12/2023, la société LUCCA FRANCE SAS a procédé à un nouvel abandon de créance d'un montant de 598 408 € assortie d'une clause de retour à meilleure fortune. Pour rappel, un abandon d'un montant de 205 396 € avait déjà été consenti en 2022. Le remboursement devra s'effectuer dès la reconstitution des capitaux propres de la société de manière qu'ils aient atteint un montant égal à celui de son capital social.

Annexe aux comptes annuels

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés : 764 846

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Cadres	468
Apprenti	7
Contrat de professionnalisation	3
TOTAL	478