

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 17576  
Numéro SIREN : 821 788 650  
Nom ou dénomination : LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2021 sous le numéro de dépôt 136443

# LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

82 avenue de Suffren  
75015 PARIS

**Etats financiers au 30/06/2020**



*Laurent Glesner*

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2020 | Net<br>30/06/2019 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 20 880           | 20 859                         | 21                | 9 915             |
| Fonds commercial (1)   |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains   |                  |                                |                   |                   |
| Constructions  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 32 280           | 24 321                         | 7 959             | 8 579             |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations  |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 199              |                                | 199               | 11 319            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>53 359</b>    | <b>45 180</b>                  | <b>8 179</b>      | <b>29 813</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 338 628          | 18 866                         | 319 762           | 437 858           |
| Autres créances  | 127 255          |                                | 127 255           | 98 323            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités   | 610 113          |                                | 610 113           | 235 666           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 383              |                                | 383               | 678               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 076 380</b> | <b>18 866</b>                  | <b>1 057 513</b>  | <b>772 525</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 129 738</b> | <b>64 046</b>                  | <b>1 065 693</b>  | <b>802 338</b>    |
| (1) Dont droit au bail   |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|  | 30/06/2020       | 30/06/2019     |
|--|------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                  |                |
| Capital  | 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  | 159 602          | 202 759        |
| Report à nouveau   |                  |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>379 441</b>   | <b>-43 157</b> |
| Subventions d'investissement   |                  |                |
| Provisions réglementées  |                  |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>730 327</b>   | <b>350 886</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                  |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                |
| Avances conditionnées  |                  |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                |
| Provisions pour risques  |                  |                |
| Provisions pour charges  |                  |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 84 627           | 138 461        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                  |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 139 571          | 190 995        |
| Dettes fiscales et sociales  | 53 317           | 95 401         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                |
| Autres dettes  | 31 851           | 26 595         |
| Produits constatés d'avance (1)  | 26 000           |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>335 366</b>   | <b>451 453</b> |
| Ecarts de conversion passif  |                  |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 065 693</b> | <b>802 338</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 31 260           | 451 453        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 304 106          |                |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 126              | 227            |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                  |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                |

## Compte de résultat

|  | France         | Exportations     | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |                  |                  |                  |
| Ventes de marchandises   |                |                  |                  |                  |
| Production vendue (biens)  |                |                  |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 277 660        | 1 042 289        | 1 319 949        | 1 142 226        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>277 660</b> | <b>1 042 289</b> | <b>1 319 949</b> | <b>1 142 226</b> |
| Production stockée   |                |                  |                  |                  |
| Production immobilisée   |                |                  |                  |                  |
| Subventions d'exploitation   |                |                  |                  | 1 333            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                |                  |                  | 3 041            |
| Autres produits  |                |                  | 45               | 7                |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                |                  | <b>1 319 994</b> | <b>1 146 607</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |                  |                  |                  |
| Achats de marchandises   |                |                  |                  |                  |
| Variations de stock  |                |                  |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                  |                  |                  |
| Variations de stock  |                |                  |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                |                  | 787 158          | 957 457          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                  | 1 997            | 4 933            |
| Salaires et traitements  |                |                  | 60 626           | 231 507          |
| Charges sociales   |                |                  | 21 307           | 89 228           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |                  |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |                  | 12 157           | 19 529           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |                  |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |                  | 1 583            | 4 747            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |                  |                  |                  |
| Autres charges   |                |                  | 917              | 1 300            |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                |                  | <b>885 744</b>   | <b>1 308 701</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                |                  | <b>434 250</b>   | <b>-162 094</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |                  |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                |                  |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                |                  |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>   |                |                  |                  |                  |
| De participation (3)   |                |                  |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |                  |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                  |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                |                  |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                  |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                |                  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>   |                |                  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                |                  | 1 086            | 1 588            |
| Différences négatives de change                                    |                |                  |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                  |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                |                  | <b>1 086</b>     | <b>1 588</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                |                  | <b>-1 086</b>    | <b>-1 588</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                |                  | <b>433 164</b>   | <b>-163 681</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|   | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  |                  |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  | 2 231            |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 978            |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 978</b>     | <b>2 231</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-2 978</b>    | <b>-2 231</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 50 745           | -122 756         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>1 319 994</b> | <b>1 146 607</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>940 553</b>   | <b>1 189 764</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>379 441</b>   | <b>-43 157</b>   |
| (a) Y compris :   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

## Faits caractéristiques de l'exercice

### Autres éléments significatifs

---

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente le 14 octobre 2020 et établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. L'activité pourrait toutefois être affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 au cours du prochain exercice. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêt des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 1 065 693 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 379 441 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

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.

### Amortissements

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

- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

### 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.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |               |                      |
| - Fonds commercial   |                        |              |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 32 880                 |              | 12 000        | 20 880               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>32 880</b>          |              | <b>12 000</b> | <b>20 880</b>        |
| - Terrains   |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol propre   |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |               |                      |
| - Matériel de transport  | 11 873                 |              |               | 11 873               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 15 787                 | 4 620        |               | 20 407               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |               |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>27 659</b>          | <b>4 620</b> |               | <b>32 280</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |               |                      |
| - Autres participations  |                        |              |               |                      |
| - Autres titres immobilisés  |                        |              |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 11 319                 |              | 11 120        | 199                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>11 319</b>          |              | <b>11 120</b> | <b>199</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>71 858</b>          | <b>4 620</b> | <b>23 120</b> | <b>53 359</b>        |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 4 620                          |                                | 4 620         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>4 620</b>                   |                                | <b>4 620</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             | 12 000                           |                                | 11 120                         | 23 120        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>12 000</b>                    |                                | <b>11 120</b>                  | <b>23 120</b> |

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |               |               |                           |
| - Fonds commercial   |                           |               |               |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 965                    | 9 894         | 12 000        | 20 859                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 965</b>             | <b>9 894</b>  | <b>12 000</b> | <b>20 859</b>             |
| - Terrains   |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol propre   |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                           |               |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                           |               |               |                           |
| - Matériel de transport  | 8 640                     | 1 966         |               | 10 606                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 10 441                    | 3 275         |               | 13 715                    |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                           |               |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>19 081</b>             | <b>5 240</b>  |               | <b>24 321</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>42 045</b>             | <b>15 134</b> | <b>12 000</b> | <b>45 180</b>             |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 466 466 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 199            |                           | 199                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 338 628        | 338 628                   |                          |
| Autres                                   | 127 255        | 127 255                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 383            | 383                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>466 466</b> | <b>466 267</b>            | <b>199</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 150 000 euros se décompose de 150 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 335 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 126             | 126                          |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 84 501          | 53 241                       | 31 260                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 139 571         | 139 571                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 53 317          | 53 317                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 31 851          | 31 851                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 26 000          | 26 000                       |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>335 366</b>  | <b>304 106</b>               | <b>31 260</b>               |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 53 698          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                 |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                               | Montant       |
|-------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - FNP            | 74 037        |
| Intérêts courus sur emprunts  | 65            |
| Intérêts courus               | 126           |
| Dettes prov. congés payés     | 2 064         |
| Charges sur congés à payer    | 715           |
| Etat - autres charges à payer | 894           |
| <b>Total</b>                  | <b>77 900</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 383                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>383</b>                |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

Deux workshop font l'objet de produits constatés d'avance car ils seront réalisés sur le deuxième semestre 2020.

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 26 000                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>26 000</b>              |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Rémunération des commissaires aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent aux montants mentionnés ci-dessous :

Honoraires de certification des comptes : 3 675 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Crédit Impôt Recherche

---

Le montant du CIR comptabilisé dans les comptes s'élève à 30 920 € au titre de l'exercice 2016. 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.

## 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

### DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 3 DECEMBRE 2020

#### DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

##### DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 379 441,44 euros de la manière suivante :

##### Origine

|              |                          |                         |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| –            | Résultat de l'exercice : | 379 441,44 euros        |
| –            | Autres réserves :        | 159 601,93 euros        |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>539 043,37 euros</b> |

##### Affectation

|              |   |                         |
|--------------|---|-------------------------|
| –            | A titre de dividendes à l'associée unique : | 450 000,00 euros        |
|              | Soit 3 euros par titre                      |                         |
| –            | Autres réserves :                           | 89 043,37 euros         |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>539 043,37 euros</b> |

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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450 000 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<br>Dividendes | Revenus non éligibles à l'abattement<br>Dividendes |
|---------------------|--|--|
| <b>30 juin 2019</b> | néant  | néant  |
| <b>30 juin 2018</b> | néant  | néant  |
| <b>30 juin 2017</b> | 150 000 €                                      | néant  |

Certifié conforme

La Présidente

**ZEST**

Représentée par M. Laurent GLAENZER



\_\_\_\_\_  
Signature

*Laurent Glénier*

## LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

**Société par Actions Simplifiée à Associé Unique  
Au Capital de 150.000 Euros**

**Siège Social : 82, avenue de Suffren  
75015 PARIS**

**RCS PARIS 821 788 650**

\* \* \* \*

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

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

\* \* \* \*

A l'Associé unique de la société LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL,

#### **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 LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, le 14 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

6, rue de Thann  
75017 Paris  
Tél : 01 44 40 88 88  
Fax : 01 44 40 88 89

S.A.S au capital de 1.000 euros  
R.C.S : 789 954 161 PARIS  
Siret : 789 954 161 00012  
Code NAF 6920 Z  
TVA intracommunautaire FR 11 789 954 161

Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris – Ile de France

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de service interdit par le code de déontologie de la profession du commissaire aux comptes.

## **OBSERVATIONS**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte lié à la crise du Covid-19.

## **JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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



## **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 d'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 toutes anomalies significatives. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 16 novembre 2020

**CARMYN**



**Jean-Brice SZYNKIER**  
Commissaire aux Comptes



## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.



**BILAN**



## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2020 | Net<br>30/06/2019 |
|--|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 20 880           | 20 859                         | 21                | 9 915             |
| Fonds commercial (1)   |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains   |                  |                                |                   |                   |
| Constructions  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             | 32 280           | 24 321                         | 7 959             | 8 579             |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations  |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts  |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 199              |                                | 199               | 11 319            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>53 359</b>    | <b>45 180</b>                  | <b>8 179</b>      | <b>29 813</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 338 628          | 18 866                         | 319 762           | 437 858           |
| Autres créances  | 127 255          |                                | 127 255           | 98 323            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités   | 610 113          |                                | 610 113           | 235 666           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 383              |                                | 383               | 678               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 076 380</b> | <b>18 866</b>                  | <b>1 057 513</b>  | <b>772 525</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 129 738</b> | <b>64 046</b>                  | <b>1 065 693</b>  | <b>802 338</b>    |
| (1) Dont droit au bail   |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|  | 30/06/2020       | 30/06/2019     |
|--|------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                  |                |
| Capital  | 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  | 159 602          | 202 759        |
| Report à nouveau   |                  |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>379 441</b>   | <b>-43 157</b> |
| Subventions d'investissement   |                  |                |
| Provisions réglementées  |                  |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>  | <b>730 327</b>   | <b>350 886</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                  |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                |
| Avances conditionnées  |                  |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                |
| Provisions pour risques  |                  |                |
| Provisions pour charges  |                  |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 84 627           | 138 461        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                  |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 139 571          | 190 995        |
| Dettes fiscales et sociales  | 53 317           | 95 401         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                |
| Autres dettes  | 31 851           | 26 595         |
| Produits constatés d'avance (1)  | 26 000           |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>335 366</b>   | <b>451 453</b> |
| Ecart de conversion passif   |                  |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 065 693</b> | <b>802 338</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 31 260           | 451 453        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)   | 304 106          |                |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 126              | 227            |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                  |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                |

**COMPTE DE RESULTAT**



## Compte de résultat

|  | France         | Exportations     | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |                  |                  |                  |
| Ventes de marchandises   |                |                  |                  |                  |
| Production vendue (biens)  |                |                  |                  |                  |
| Production vendue (services)                                       | 277 660        | 1 042 289        | 1 319 949        | 1 142 226        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>277 660</b> | <b>1 042 289</b> | <b>1 319 949</b> | <b>1 142 226</b> |
| Production stockée   |                |                  |                  |                  |
| Production immobilisée   |                |                  |                  |                  |
| Subventions d'exploitation   |                |                  |                  | 1 333            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                |                  |                  | 3 041            |
| Autres produits  |                |                  | 45               | 7                |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                |                  | <b>1 319 994</b> | <b>1 146 607</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |                  |                  |                  |
| Achats de marchandises   |                |                  |                  |                  |
| Variations de stock  |                |                  |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                  |                  |                  |
| Variations de stock  |                |                  |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                |                  | 787 158          | 957 457          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                  | 1 997            | 4 933            |
| Salaires et traitements  |                |                  | 60 626           | 231 507          |
| Charges sociales   |                |                  | 21 307           | 89 228           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |                  |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |                  | 12 157           | 19 529           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |                  |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |                  | 1 583            | 4 747            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |                  |                  |                  |
| Autres charges   |                |                  | 917              | 1 300            |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                |                  | <b>885 744</b>   | <b>1 308 701</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                |                  | <b>434 250</b>   | <b>-162 094</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |                  |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                |                  |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                |                  |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>   |                |                  |                  |                  |
| De participation (3)   |                |                  |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |                  |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                  |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                |                  |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                  |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                |                  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>   |                |                  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                |                  | 1 086            | 1 588            |
| Différences négatives de change                                    |                |                  |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                  |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                |                  | <b>1 086</b>     | <b>1 588</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                |                  | <b>-1 086</b>    | <b>-1 588</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                |                  | <b>433 164</b>   | <b>-163 681</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|   | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  |                  |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   |                  | 2 231            |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 978            |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 978</b>     | <b>2 231</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-2 978</b>    | <b>-2 231</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 50 745           | -122 756         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>1 319 994</b> | <b>1 146 607</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>940 553</b>   | <b>1 189 764</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>379 441</b>   | <b>-43 157</b>   |
| (a) Y compris :   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

**ANNEXE**

## Faits caractéristiques de l'exercice

### Autres éléments significatifs

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente le 14 octobre 2020 et établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. L'activité pourrait toutefois être affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 au cours du prochain exercice. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêt des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 1 065 693 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 379 441 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

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.

### Amortissements

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

- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

### 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.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |               |                      |
| - Fonds commercial   |                        |              |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 32 880                 |              | 12 000        | 20 880               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>32 880</b>          |              | <b>12 000</b> | <b>20 880</b>        |
| - Terrains   |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol propre   |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |               |                      |
| - Matériel de transport  | 11 873                 |              |               | 11 873               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 15 787                 | 4 620        |               | 20 407               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |               |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>27 659</b>          | <b>4 620</b> |               | <b>32 280</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |               |                      |
| - Autres participations  |                        |              |               |                      |
| - Autres titres immobilisés  |                        |              |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 11 319                 |              | 11 120        | 199                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>11 319</b>          |              | <b>11 120</b> | <b>199</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>71 858</b>          | <b>4 620</b> | <b>23 120</b> | <b>53 359</b>        |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 4 620                          |                                | 4 620         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>4 620</b>                   |                                | <b>4 620</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             | 12 000                           |                                | 11 120                         | 23 120        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>12 000</b>                    |                                | <b>11 120</b>                  | <b>23 120</b> |

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de<br>l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                           |               |               |                           |
| - Fonds commercial   |                           |               |               |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 22 965                    | 9 894         | 12 000        | 20 859                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>22 965</b>             | <b>9 894</b>  | <b>12 000</b> | <b>20 859</b>             |
| - Terrains   |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol propre   |                           |               |               |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                           |               |               |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           |                           |               |               |                           |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                           |               |               |                           |
| - Matériel de transport  | 8 640                     | 1 966         |               | 10 606                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 10 441                    | 3 275         |               | 13 715                    |
| - Emballages récupérables et divers  |                           |               |               |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>19 081</b>             | <b>5 240</b>  |               | <b>24 321</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>42 045</b>             | <b>15 134</b> | <b>12 000</b> | <b>45 180</b>             |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 466 466 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 199            |                           | 199                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 338 628        | 338 628                   |                          |
| Autres                                   | 127 255        | 127 255                   |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 383            | 383                       |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>466 466</b> | <b>466 267</b>            | <b>199</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 150 000 euros se décompose de 150 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 335 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 126            | 126                       |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 84 501         | 53 241                    | 31 260                   |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 139 571        | 139 571                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 53 317         | 53 317                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 31 851         | 31 851                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 26 000         | 26 000                    |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>335 366</b> | <b>304 106</b>            | <b>31 260</b>            |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 53 698         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     |                |                           |                          |                           |

#### Charges à payer

|                               | Montant       |
|-------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - FNP            | 74 037        |
| Intérêts courus sur emprunts  | 65            |
| Intérêts courus               | 126           |
| Dettes prov. congés payés     | 2 064         |
| Charges sur congés à payer    | 715           |
| Etat - autres charges à payer | 894           |
| <b>Total</b>                  | <b>77 900</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 383                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>383</b>                |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

Deux workshop font l'objet de produits constatés d'avance car ils seront réalisés sur le deuxième semestre 2020.

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 26 000                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>26 000</b>              |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services directement liées à la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent aux montants mentionnés ci-dessous :

Honoraires de certification des comptes : 3 675 euros

Honoraires des autres services : 0 euros



## Autres informations

### Crédit Impôt Recherche

---

Le montant du CIR comptabilisé dans les comptes s'élève à 30 920 € au titre de l'exercice 2016. 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.