

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 16/12/2022 sous le numéro de dépôt 161621

LEMON OPERATIONS INTERNATIONAL

82 avenue de Suffren
75015 PARIS

Etats financiers au 30/06/2021



Laurent Glénier

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 880	20 880		21
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 299	29 231	5 068	7 959
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				199
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	55 179	50 111	5 068	8 179
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	399 827	2 400	397 427	319 762
Autres créances	143 050		143 050	127 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	511 970		511 970	610 113
Charges constatées d'avance (3)	417		417	383
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 055 264	2 400	1 052 864	1 057 513
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 110 443	52 511	1 057 932	1 065 693
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
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	89 043	159 602
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	567 723	379 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	848 050	730 327
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 619	84 627
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 952	139 571
Dettes fiscales et sociales	16 525	53 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 787	31 851
Produits constatés d'avance (1)		26 000
TOTAL DETTES	209 882	335 366
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 057 932	1 065 693
(1) Dont à plus d'un an (a)		31 260
(1) Dont à moins d'un an (a)	209 882	304 106
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	338	126
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	262 000	1 120 790	1 382 790	1 319 949
Chiffre d'affaires net	262 000	1 120 790	1 382 790	1 319 949
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			18 866	
Autres produits			8 914	45
Total produits d'exploitation (I)			1 410 570	1 319 994
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			693 428	787 158
Impôts, taxes et versements assimilés			2 330	1 997
Salaires et traitements			2 768	60 626
Charges sociales			1 353	21 307
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 931	12 157
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 400	1 583
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			22 075	917
Total charges d'exploitation (II)			729 286	885 744
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			681 284	434 250
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			541	1 086
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			541	1 086
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-541	-1 086
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			680 743	433 164

Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 978
Total charges exceptionnelles (VIII)		2 978
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-2 978
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	113 020	50 745
Total des produits (I+III+V+VII)	1 410 570	1 319 994
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	842 847	940 553
BENEFICE OU PERTE	567 723	379 441
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 817	
- 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 7 octobre 2021 et établis selon le principe de la continuité de l'exploitation.

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

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

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

Les événements postérieurs à la clôture ne remettent pas en cause les jugements et appréciations retenus au 30 juin 2021, notamment sur la valeur comptable des actifs et des passifs.

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

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 057 932 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 567 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

Frais d'émission des emprunts

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 880			20 880
Immobilisations incorporelles	20 880			20 880
- 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	20 407	2 019		22 426
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	32 280	2 019		34 299
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	199		199	
Immobilisations financières	199		199	
ACTIF IMMOBILISE	53 359	2 019	199	55 179

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 019		2 019
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 019		2 019
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			199	199
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			199	199

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 859	21		20 880
Immobilisations incorporelles	20 859	21		20 880
- 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	10 606	1 267		11 873
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 715	3 643		17 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 321	4 910		29 231
ACTIF IMMOBILISE	45 180	4 931		50 111

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 543 294 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	399 827	399 827	
Autres	143 050	143 050	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	417	417	
Total	543 294	543 294	
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

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice précédent a été affecté selon une décision de l'assemblée générale du 03/12/2020 de la manière suivante :

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	379 441
Prélèvements sur les réserves	70 559
Total des origines	450 000
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	450 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	150 000				150 000
Primes d'émission	26 284				26 284
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves générales	159 602	-70 559		70 559	89 043
Résultat de l'exercice	379 441	-379 441	567 723	379 441	567 723
Dividendes		450 000			
Total Capitaux propres	730 327		567 723	450 000	848 050

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 209 882 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	338	338		
- à plus de 1 an à l'origine	31 280	31 280		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 952	127 952		
Dettes fiscales et sociales	16 525	16 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 787	33 787		
Produits constatés d'avance				
Total	209 882	209 882		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	53 176			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	57 466
Intérêts courus sur emprunts	21
Intérêts courus	338
Etat - autres charges à payer	676
Total	58 501

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	417		
Total	417		

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 : 4 200 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Crédit Impôt Recherche

Le montant du CIR comptabilisé dans les comptes s'élève à 73 941 € au titre de l'exercice 2017. 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 29 OCTOBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 567 722,70 euros de la manière suivante :

Origine

–	Résultat de l'exercice :	567 722,70 euros
–	Autres réserves :	89 043,37 euros
TOTAL		656 766,07 euros

Affectation

–	A titre de dividendes à l'associée unique : Soit 3 euros par titre	450 000,00 euros
–	Autres réserves :	206 766,07 euros
TOTAL		656 766,07 euros

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 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 Dividendes	Revenus non éligibles à l'abattement Dividendes
30 juin 2020	450 000 euros	néant
30 juin 2019	néant	néant
30 juin 2018	néant	néant

Certifié conforme

La Présidente

ZEST

Représentée par M. Laurent GLAENZER



Signature

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 2021

* * * *

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

6 rue de Thann
75017 Paris
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €
R.C.S : 789 954 161 Paris
Siret : 789 954 161 00012
Code NAF 6920 Z
TVA Intracommunautaire FR 11 789 954 161

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} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 sur la situation financière et les comptes annuels 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.441-6 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 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 le 7 octobre 2021 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 15 octobre 2021

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 Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 880	20 880		21
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 299	29 231	5 068	7 959
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				199
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	55 179	50 111	5 068	8 179
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	399 827	2 400	397 427	319 762
Autres créances	143 050		143 050	127 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	511 970		511 970	610 113
Charges constatées d'avance (3)	417		417	383
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 055 264	2 400	1 052 864	1 057 513
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 110 443	52 511	1 057 932	1 065 693
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
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	89 043	159 602
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	567 723	379 441
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	848 050	730 327
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 619	84 627
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 952	139 571
Dettes fiscales et sociales	16 525	53 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 787	31 851
Produits constatés d'avance (1)		26 000
TOTAL DETTES	209 882	335 366
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 057 932	1 065 693
(1) Dont à plus d'un an (a)		31 260
(1) Dont à moins d'un an (a)	209 882	304 106
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	338	126
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CARMYN
 6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
 TEL. 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	262 000	1 120 790	1 382 790	1 319 949
Chiffre d'affaires net	262 000	1 120 790	1 382 790	1 319 949
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			18 866	
Autres produits			8 914	45
Total produits d'exploitation (I)			1 410 570	1 319 994
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			693 428	787 158
Impôts, taxes et versements assimilés			2 330	1 997
Salaires et traitements			2 768	60 626
Charges sociales			1 353	21 307
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 931	12 157
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 400	1 583
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			22 075	917
Total charges d'exploitation (II)			729 286	885 744
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			681 284	434 250
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			541	1 086
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			541	1 086
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-541	-1 086
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			680 743	433 164

Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 978
Total charges exceptionnelles (VIII)		2 978
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-2 978
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	113 020	50 745
Total des produits (I+III+V+VII)	1 410 570	1 319 994
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	842 847	940 553
BENEFICE OU PERTE	567 723	379 441
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 817	
- 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 7 octobre 2021 et établis selon le principe de la continuité de l'exploitation.

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

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

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

Les événements postérieurs à la clôture ne remettent pas en cause les jugements et appréciations retenus au 30 juin 2021, notamment sur la valeur comptable des actifs et des passifs.

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



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 057 932 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 567 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

Frais d'émission des emprunts

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 880			20 880
Immobilisations incorporelles	20 880			20 880
- 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	20 407	2 019		22 426
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	32 280	2 019		34 299
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	199		199	
Immobilisations financières	199		199	
ACTIF IMMOBILISE	53 359	2 019	199	55 179

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 019		2 019
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 019		2 019
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			199	199
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			199	199

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 859	21		20 880
Immobilisations incorporelles	20 859	21		20 880
- 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	10 606	1 267		11 873
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 715	3 643		17 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 321	4 910		29 231
ACTIF IMMOBILISE	45 180	4 931		50 111

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 543 294 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	399 827	399 827	
Autres	143 050	143 050	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	417	417	
Total	543 294	543 294	
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

Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice précédent a été affecté selon une décision de l'assemblée générale du 03/12/2020 de la manière suivante :

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	379 441
Prélèvements sur les réserves	70 559
Total des origines	450 000
Affectations aux réserves	
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	450 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	150 000				150 000
Primes d'émission	26 284				26 284
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves générales	159 602	-70 559		70 559	89 043
Résultat de l'exercice	379 441	-379 441	567 723	379 441	567 723
Dividendes		450 000			
Total Capitaux propres	730 327		567 723	450 000	848 050



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 209 882 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	338	338		
- à plus de 1 an à l'origine	31 280	31 280		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 952	127 952		
Dettes fiscales et sociales	16 525	16 525		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 787	33 787		
Produits constatés d'avance				
Total	209 882	209 882		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	53 176			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	57 466
Intérêts courus sur emprunts	21
Intérêts courus	338
Etat - autres charges à payer	676
Total	58 501



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	417		
Total	417		

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 : 4 200 euros

Honoraires des autres services : 0 euros



Autres informations

Crédit Impôt Recherche

Le montant du CIR comptabilisé dans les comptes s'élève à 73 941 € au titre de l'exercice 2017. 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.