BALO

BULLETIN DES ANNONCES LEGALES OBLIGATOIRES

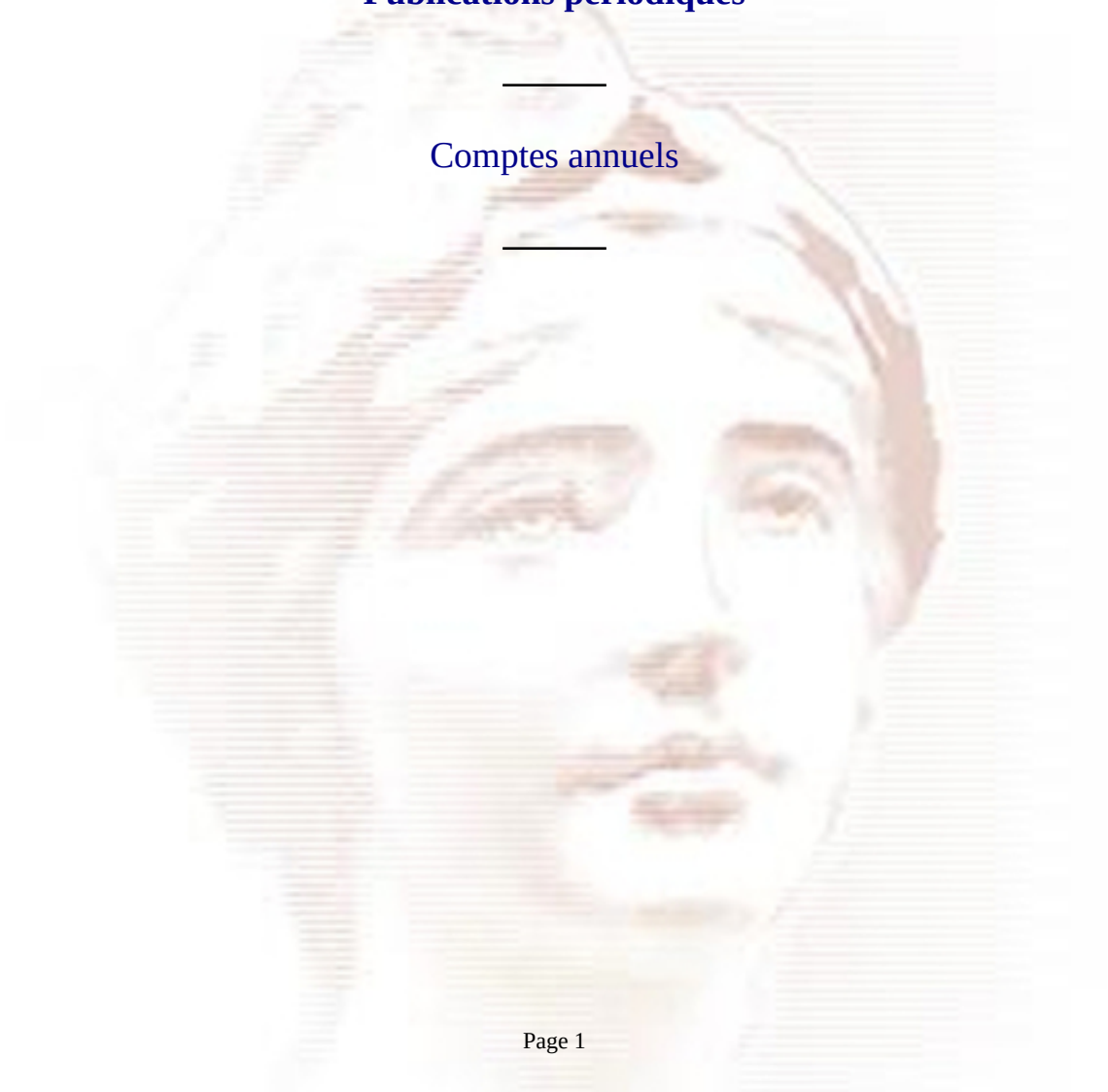
PREMIÈRE MINISTRE
Liberté
Égalité
Fraternité

Direction de l'information légale et administrative

DIRECTION DE L'INFORMATION LÉGALE ET ADMINISTRATIVE
26, rue Desaix, 75727 PARIS CEDEX 15
www.dila.premier-ministre.gouv.fr
www.journal-officiel.gouv.fr

Publications périodiques

Comptes annuels



LEMONWAY

Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 euros
Siège social : 8 rue du Sentier - 75002 PARIS
500 486 915 RCS Paris

Exercice social du 01/01/2022 au 31/12/2022
Comptes annuels approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Lemonway relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à votre disposition dans le délai prescrit par l'article 16.2 des statuts, les informations et documents nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.

Le Commissaire aux comptes

Mazars
Paris – La Défense, le 28 juin 2023

Alexandra KRITCHMAR

ETATS FINANCIERS

BILAN

(En Euro)

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement	1 383 510	900 318	483 191		636 321	
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	6 246 653	5 186 924	1 059 729		1 034 054	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	1 826 470		1 826 470		341 719	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	75 618	20 587	55 031		62 593	
Autres immobilisations corporelles	249 327	98 344	150 983		69 049	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations	1 127		1 127		1 127	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	250		250		250	
Prêts						
Autres immobilisations financières	289 622		289 622		286 056	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**10 072 576**	**6 206 173**	**3 866 403**	**1**	**2 431 168**	**1**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				1		1
Clients (3)	2 249 191		2 249 191		1 902 907	
Clients douteux, litigieux (3)	1 439 092	1 114 443	324 649		341 071	
Clients factures à établir (3)	199 597		199 597		14 083	
Personnel et comptes rattachés (3)					3 927	
Créances fiscales et sociales (3)	922 593		922 593		597 050	
Débiteurs divers (3)	1 574 036	1 020 931	553 105		687 828	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	4 562		4 562		4 554	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	446 110 619		446 110 619	98	347 247 095	98
Charges constatées d'avance (3)	364 253		364 253		875 683	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**452 863 943**	**2 135 374**	**450 728 569**	**99**	**351 674 198**	**99**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif					843	
TOTAL ACTIF GENERAL	**462 936 519**	**8 341 547**	**454 594 972**	**100**	**354 106 209**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 2 418 772)	2 418 772	1	2 028 654	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40 584 088	9	27 874 206	8
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	86 023		86 023	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-25 894 679	-6	-16 292 401	-5
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-11 084 510	-2	-9 602 278	-3
SITUATION NETTE	6 109 695	1	4 094 205	1
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**6 109 695**	**1**	**4 094 205**	**1**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS			42 270	
Provisions pour risques Provisions pour charges	41 708			
TOTAL PROVISIONS	**41 708**		**42 270**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 797 375	1	5 662 089	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 270 021		1 132 233	
Fournisseurs, factures non parvenues	1 145 093		729 010	
Dettes fiscales et sociales	2 038 689		1 940 037	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	440 028 486	97	340 407 184	96
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	151 648		95 206	
TOTAL DETTES	**448 431 311**	**99**	**349 965 759**	**99**
Ecarts de conversion passif	12 258		3 975	
TOTAL PASSIF GENERAL	**454 594 972**	**100**	**354 106 209**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 295 937*		*4 025 287*	
(1) Dont à moins d'un an	*446 135 374*		*345 940 473*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*93*		*331*	
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

(En Euro)

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Montant net du chiffre d'affaires	**16 311 552**	**100**	**12 280 551**	**100**	**4 031 001**	**33**
Production stockée						
Production immobilisée	1 866 303	11	1 426 072	12	440 231	31
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	836 344	5	338 717	3	497 627	147
Autres produits	31 383		7 355		24 028	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**19 045 582**	**117**	**14 052 695**	**114**	**4 992 886**	**36**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	14 191 523	87	10 280 304	84	3 911 218	38
Impôts, taxes et versements assimilés	939 949	6	681 309	6	258 641	38
Salaires et traitements	9 521 656	58	7 029 033	57	2 492 623	35
Charges sociales	4 177 942	26	3 100 354	25	1 077 588	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	698 531	4	1 705 111	14	-1 006 580	-59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
Dotations aux provisions			327		-327	-100
Autres charges	610 558	4	303 994	2	306 564	101
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**30 764 669**	**189**	**23 762 989**	**194**	**7 001 681**	**29**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-11 719 088**	**-72**	**-9 710 293**	**-79**	**-2 008 794**	**-21**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
De participation (3)			1		-1	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8		3		5	170
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	840		9 225		-8 385	-91
Différences positives de change	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**110 720**	**1**	**218 815**	**2**	**-108 095**	**-49**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 973		840		22 133	
Intérêts et charges assimilées (4)	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
Différences négatives de change	-178 426	-1	183 731	1	-362 157	-197
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**30 257**		**324 232**	**3**	**-354 489**	**-109**
RESULTAT FINANCIER	**140 977**	**1**	**-105 417**	**-1**	**246 394**	**234**
RESULTAT COURANT avant impôts	**11 578 111**	**-71**	**-9 815 711**	**-80**	**-1 762 400**	**-18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	277 835	2	1 145		276 690	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	668 304	4			668 304	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**946 139**	**6**	**1 145**		**944 994**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	36 974		16 024		20 950	131
Sur opérations en capital	668 304	4	8 692		659 612	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	278		41 430		-41 152	-99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**705 556**	**4**	**66 146**	**1**	**639 410**	**967**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**240 582**	**1**	**-65 001**	**-1**	**305 583**	**470**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-253 019	-2	-278 434	-2	25 415	9
TOTAL DES PRODUITS	**20 102 440**	**123**	**14 272 655**	**116**	**5 829 785**	**41**
TOTAL DES CHARGES	**31 186 949**	**191**	**23 874 933**	**194**	**7 312 017**	**31**
Bénéfice ou Perte	**-11 084 510**	**-68**	**-9 602 278**	**-78**	**-1 482 232**	**-15**

(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 DES COMPTES ANNUELS

(En Euro)

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2022 a été marqué par une croissance de 33 % du chiffre d'affaires.

Par ailleurs, les opérations suivantes ont impacté le capital de l'entreprise :

Le 31 mars 2022, le capital social a été augmenté de 238.240,37 euros par l'émission de 23.824.037 actions ordinaires pour un prix de souscription total (prime d'émission incluse) de 8.000.000 euros. En contrepartie de cet apport, il a été créé 23.824.037 actions ordinaires de 0,01 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2.266.893,99 euros, divisé en 226.689.399 actions ordinaires de 0,01 euros chacune ;

Le 29 juin 2022, par décisions du président et du directeur général, 70 000 BSPCE2021 ont été attribués à 2 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;

Le 27 septembre 2022, par décisions du président et du directeur général, 844 962 BSPCE2021 ont été attribués à 17 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;

Le 30 septembre 2022, le capital social a été augmenté de 55.093,08 euros par l'émission de 5.509.308 actions ordinaires pour un prix de souscription total (prime d'émission incluse) de 1.850.000 euros. En contrepartie de cet apport, il a été créé 5.509.308 actions ordinaires de 0,01 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2.321.987,07 euros, divisé en 232.198.707 actions ordinaires de 0,01 euros chacune ;

Le 23 décembre 2022, le capital social a été augmenté de 96.785,15 euros par l'émission de par l'émission de 9.678.515 actions ordinaires pour un prix de souscription total (prime d'émission incluse) de 3.250.000 euros. En contrepartie de cet apport, il a été créé 9.678.515 actions ordinaires de 0,01 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2.418.772,22 euros, divisé en 241.877.222 actions ordinaires de 0,01 euros chacune

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

Le reforecast du budget 2023, qui sera présenté au conseil de surveillance en juillet 2023 devrait permettre à l'entreprise de viser la rentabilité lors de l'exercice 2023.

PRESENTATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET COMPTE DE RESULTAT DE L'ETABLISSEMENT DE PAIEMENT

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2022 est de 16 311 551.77 €, réparti par activité comme suit :
- Editeur de Logiciel : 44 685.83 €
- Etablissement de paiement : 16 266 865.94 €

Le total des produits d'exploitation est de 19 045 581.78 €.
Le total des produits est de 20 102 439.94 €.
Le total des charges est de 31 186 949.49 €.
Le résultat net de l'exercice 2022 est déficitaire de 11 084 509.55 €.

Détermination de la clé de répartition des activités logiciel & établissement de paiement de Lemonway

Il est rappelé que la société Lemonway exerce une activité d'éditeur de logiciel non réglementée et une activité réglementée d'établissement de paiement.
Le Plan comptable de la société Lemonway est organisé dans la mesure du possible par activité.
Ne pouvant être scindés par activité, les comptes de l'activité régulée étaient présentés en utilisant un prorata calculé selon le temps de travail effectif des collaborateurs (temps consacré à chaque activité).

Suite à la réduction significative de l'activité logiciel en 2018, l'ACPR a demandé en février 2019 que les reportings réglementaires SURFI et COREP soient réalisés en utilisant une clé à 100 %. Cette présentation est effective à compter des exercices clos au 31/12/2018.

Nous présentons donc ci-après les comptes globaux de la société tels que publiés.

Compte de résultat (PCEC)	**Code Poste**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Intérêts et produits assimilés	500	-	-
Intérêts et charges assimilées	505	(125 196)	(139 661)
Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées	510	-	-
Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées	515	-	-
Produits sur opérations de location simple	520	-	-
Charges sur opérations de location simple	525	-	-
Revenus des titres à revenu variable	530	-	-
Commissions (produits)	540	16 311 552	12 280 551
Commissions (charges)	545	(7 288 593)	(5 581 659)
Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de négociation	550	-	-
Gains ou pertes sur opérations des portefeuilles de placement et assimilés	555	-	-
Autres produits d'exploitation bancaire	560	141 262	226 170
Autres charges d'exploitation bancaire	565	171 844	(196 267)
Produit Net Bancaire	**600**	**9 210 869**	**6 589 134**
Charges générales d'exploitation	605	(19 742 533)	(14 086 011)
Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles et corporelles	610	(698 531)	(1 705 111)
Résultat Brut d'Exploitation	**620**	**(11 230 195)**	**(9 201 989)**
Coût du risque	625	(385 916)	(645 227)
Résultat d'Exploitation	**630**	**(11 616 111)**	**(9 847 216)**
Gains ou pertes sur actifs immobilisés	640	-	1
Résultat Courant Avant Impôt	**650**	**(11 616 111)**	**(9 847 215)**
Résultat Exceptionnel	655	278 582	(33 497)
Impôt sur les bénéfices	660	253 019	278 434
Dotations/reprise de FRBG et provisions réglementées	665	-	-
Résultat Net	**690**	**(11 084 510)**	**(9 602 278)**

Bilan - Actif (PCEC)	**Code Poste**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Caisse, Banques Centrales, CCP	10	-	-
Effets Publics et Valeurs Assimilées	20	-	-
Créances sur les Etablissements de Crédit	30	446 115 180	347 061 366
Opérations avec la Clientèle actif	48	-	-
Obligations et Autres Titres à Revenu Fixe	60	-	-
Obligations et Autres Titres à Revenu Variable	70	-	-
Participations et Autres Titres Détenus à Long Terme	91	-	-
Part dans les Entreprises Liées	100	-	-
Crédit-Bail et Location avec Option d'Achat	110	-	-
Location simple	120	-	-
Immobilisations Incorporelles	130	3 370 768	2 013 470
Immobilisations Corporelles	140	206 014	131 642
Capital Souscrit Non Versé	150	-	
Actions Propres	160	-	-
Autres Actifs	170	4 474 702	3 566 831
Comptes de Régularisation actif	180	364 253	876 526
Total de l'Actif		**454 530 916**	**353 649 836**

Bilan - Passif (PCEC)	Code Poste	31/12/2022	31/12/2021
Banques Centrales, CCP	300	-	-
Dettes envers les Etablissements de Crédit	310	3 797 375	5 471 806
Opérations avec la Clientèle passif	348	439 957 259	340 367 162
Dettes représentées par un Titre	350	-	-
Autres Passif	360	4 461 252	3 575 212
Comptes de Régularisation passif	371	163 906	99 182
Provisions pour Risques et Charges	380	41 430	42 270
Dettes Subordonnées	430	-	-
Fonds pour Risques Bancaires Généraux	420	-	-
Capitaux Propres Hors FRBG	435	6 109 695	4 094 205
Capital Souscrit	440	*2 418 772*	*2 028 654*
Primes d'Emission	450	*40 584 088*	*27 874 206*
Réserves	460	*86 023*	*86 023*
Ecarts de Réévaluation	470	-	-
Provisions Réglementées et Subventions d'Investissement	475	-	-
Report à nouveau (+/-)	480	*(25 894 679)*	*(16 292 401)*
Résultat de l'exercice (+/-)	490	*(11 084 510)*	*(9 602 278)*
Total du Passif		**454 530 916**	**353 649 836**

Hors bilan (PCEC)	Code Poste	31/12/2022	31/12/2021
Engagements donnés			
Engagements de financement	615	-	-
Engagements de garantie	635	-	-
Engagements sur titres	655	-	-
Engagements reçus			
Engagements de financement	705	-	-
Engagements de garantie	715	-	-
Engagements sur titres	735	-	-

Evènements post-clôture

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

- indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrables relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients sont dépréciéess sur la base de leur statut actif/non actif lui même défini sur la base de l'indicateur de TTR

La production immobilisée se décompose en coût de sous-traitance et coût des heures de recherche réalisées par les salariés de LEMONWAY ainsi qu'une quote part de coûts indirects relatifs à ces salariés.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Immobilisations non décomposables : l'entreprise pratique un amortissement sur les durées réelles d'utilisation pour les biens non décomposés.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés à l'actif.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Les dépenses des frais de développement comptabilisées à l'actif correspondent à :
- des salaires correspondant aux temps des collaborateurs intervenants sur les projets
- des frais de sous-traitance
- les différents coûts indirects

La durée d'amortissement retenue pour les logiciels est de 3 ans.
La durée d'amortissement retenue pour les frais d'établissement est de 5 ans.

L'entreprise doit apprécier à chaque clôture des comptes et à chaque situation intermédiaire, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobiliers	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CREANCES

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

SUBVENTION

Les subventions d'investissements octroyées à la société en vue d'acquérir ou de créer des valeurs immobilisées, sont étalées soit en parts égales sur les exercices clos au cours de la période couverte par le contrat de crédit bail, soit sur la période d'amortissement du bien acquis ou créé.

En application du principe de prudence, elles ne sont considérées comme acquises, et en conséquence, constatées en produits, qu'à compter de l'acceptation définitive des programmes concernés. A défaut, elles sont comptabilisées dans un compte d'avance sur subvention.

Une provision pour risque est constatée lorsque les objectifs fixés par la convention ne peuvent pas être atteints. Elle correspond au montant susceptible de faire l'objet d'une restitution au financeur.

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Les frais d'augmentation de capital inscrits à l'actif en 2022 correspondent à :
- des honoraires d'audit et de conseil

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses	483 191	20,00
TOTAL DES FRAIS D'ETABLISSEMENT	**483 191**	

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les dépenses des frais de développement comptabilisées à l'actif correspondent à :

- des salaires relatifs aux temps des collaborateurs intervenants sur les projets ;
- des coûts indirects alloués aux collaborateurs intervenants sur les projets ;
- des frais directement rattachés au développement de ces projets, notamment des frais de sous traitance.

La durée d'amortissement retenue pour les logiciels est de 3 ans.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**	1 275 526		107 984
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**	6 163 020		1 910 103
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	75 618		
	Autres immos corporelles			
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	137 213		112 113
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	212 831		112 113
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	1 127		
	Autres titres immobilisés	250		
	Prêts et autres immobilisations financières	286 056		3 566
	TOTAL	287 433		3 566
	TOTAL GENERAL	7 938 810		2 133 767

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**			1 383 510	
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**			8 073 123	
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			75 618	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier			249 327	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			324 945	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 127	
	Autres titres immobilisés			250	
	Prêts & autres immob. financières			289 622	
	TOTAL			290 999	
	TOTAL GENERAL			10 072 576	

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	639 205	261 113		900 318
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 787 248	399 676		5 186 924
TOTAL	5 426 452	660 790		6 087 242
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	13 025	7 561		20 587
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	68 164	30 180		98 344
Emballages récupérables divers				
TOTAL	81 189	37 741		118 931
TOTAL GENERAL	**5 507 642**	**698 531**		**6 206 173**

	CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Frais d'établissement Fonds commercial Autres immobs incorporelles							
	TOTAL							
CONSTR. A. IMMO. CORP.	Terrains Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén. Inst. techn. mat. et outillage Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
	TOTAL							
	Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GENERAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

PROVISIONS POUR DEPRECIATONS

Au 31/12/2022, les autres provisions pour dépréciation concernent :
- les créances charge-back pour 695 162.63 euros
- le compte courant de la filiale LEMONWAY PAYMENTS LIMITED pour 320 000 euros

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	840		840	
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	41 430	278		41 708
	TOTAL	**42 270**	**278**	**840**	**41 708**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	1 288 277	624 510	798 344	1 114 443
	Autres provisions pour dépréciation	1 666 262	22 973	668 304	1 020 931
	TOTAL	**2 954 539**	**647 483**	**1 466 648**	**2 135 374**
	TOTAL GENERAL	**2 996 809**	**647 761**	**1 467 488**	**2 177 082**
Dont dotations & reprises	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		624 510	798 344	
	- financières		22 973	840	
	- exceptionnelles		278	668 304	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50 % du capital détenu par la société) LEMONWAY PAYMENTS LIMITED - -	1 000	-830 788	100,00	1 127	1 127				89 975	
Observations	comptes 2022	non reçus								
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :
- Lemonway Payments (filiale) : 770 022.92 €
- Créances de la clientèle EP : 91 576.35 €

ETAT DES DISPONIBILITES

Ventilation	31/12/2022	31/12/2021
Comptes de Cantonnement	402 653 529,55	310 321 922,70
Comptes d'Opération	35 797 665,16	28 831 218,80
Comptes de Fonctionnement	3 498 022,44	7 198 136,85
Comptes de Garantie Activité Monétique	561 684,35	561 684,35
Comptes de dépôts et de gage espèces	282 745,00	282 745,00
	442 793 646,50	**347 195 707,70**

Les comptes de CANTONNEMENT sont des comptes courants contenant les fonds des utilisateurs des comptes de paiements. Ces comptes de cantonnement sont régis par une convention de compte spécifique, dite « de cantonnement » qui permet une protection de ces fonds.

Les comptes d'OPERATIONS sont des comptes courants dédiés à la réception et à l'envoi des fonds des utilisateurs des comptes de paiement.

Les comptes de FONCTIONNEMENT sont des comptes courants utilisés pour l'activité régulière de l'entreprise (règlement fournisseurs, encaissement chiffre d'affaires, etc.).

Les comptes de GARANTIE ACTIVITE MONETIQUE correspondent à des dépôts de garanties liées à l'activité réglementée de L'entreprise.

Le compte de GAGE ESPECE est utilisé pour le dépôt de garanties non liées à l'activité régulière de l'entreprise (comme les locaux).

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	289 622		289 622
	Clients douteux ou litigieux	1 439 092	1 439 092	
	Autres créances clients	2 448 788	2 448 788	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 709	102 709	
ACTIF CIRCULANT	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	531 399	531 399	
	Taxe sur la valeur ajoutée	288 485	288 485	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 574 036	1 574 036	
	Charges constatées d'avance	364 253	364 253	
	TOTAUX	**7 038 384**	**6 748 762**	**289 622**
Renvois (1) (2)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	364 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**364 253**

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	199 597
Autres créances	102 709
Disponibilités	
TOTAL	**302 306**

EMISSION DE BSPCE

BSPCE : Le 29 juin 2022, par décisions du président et du directeur général, 70 000 BSPCE2021 ont été attribués à 2 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 .Le 27 septembre 2022, par décisions du président et du directeur général, 844 962 BSPCE2021 ont été attribués à 17 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021.

DIFFERENTES CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	202 865 362,00	0,01
Titres émis pendant l'exercice	39 011 860,00	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	241 877 222,00	0,01

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 028 654	390 119		2 418 772
Primes liées au capital social	27 874 206	12 709 881		40 584 088
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	86 023			86 023
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	-16 292 401		9 602 278	-25 894 679
Résultat de l'exercice	**-9 602 278**	**-11 084 510**	**-9 602 278**	**-11 084 510**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**4 094 205**	**2 015 490**		**6 109 695**

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la ligne AUTRES DETTES, on retrouve la dette envers la clientèle EP. Ce sont les fonds détenus pour compte de tiers, incluant les fonds comptabilisés sur les comptes de paiement et sur les comptes marchands (SC). Au 31/12/2022, cette dette envers la clientèle EP s'élève à 433 714 880.29 euros .

L'entreprise a souscrit à une facilité de financement jusqu'à 500.000€ auprès de Banque Populaire le 13 décembre 2022 expirant au 31 mars 2023 si aucun tirage n'est effectué. Au 31 décembre 2022 l'entreprise n'a tiré aucun montant lié à cette facilité.

	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts & dettes etbs de crédit (1)				
	à 1 an max. à l'origine	509	509		
	à plus d'1 an à l'origine	3 796 866	1 500 929	2 295 937	
	Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs & comptes rattachés	2 415 114	2 415 114		
	Personnel & comptes rattachés	673 994	673 994		
	Sécurité sociale & autr organismes sociaux	833 635	833 635		
	Etat & autres collectiv. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	423 420	423 420		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	107 639	107 639		
	Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
	Groupe & associés (2)				
	Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440 028 486	440 028 486		
	Dette représentative des titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	151 648	151 648		
	TOTAUX	**448 431 311**	**446 135 374**	**2 295 937**	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 864 476			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	417
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 145 093
Dettes fiscales et sociales	1 080 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	960
TOTAL DES CHARGES A PAYER	**2 227 215**

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Avance remboursable BPI						
TOTAL (1)						

Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
TOTAL				

ENGAGEMENTS RECUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	98 115	51 521
Services autres que la certifications des comptes	24 000	4 512
TOTAL	**122 115**	**56 033**

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**138,00**	**107,00**
Ingénieurs et cadres	138,00	100,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		7,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS DE SERVICES EP	10 638 192	5 628 674	16 266 866
EDITION DE LOGICIEL	44 686		44 686
Chiffre d'affaires	**10 682 878**	**5 628 674**	**16 311 552**

VENTILATION DE L'IMPOT

RESULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 719 088	-11 347 544		-11 719 088
RESULTAT FINANCIER	140 977	140 137		140 977
RESULTAT EXCEPTIONNEL	240 582	370 620		240 582
PARTICIPATIONS DES SALARIES				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges Exceptionnelles diverses	37 252	
créance irrécouvrable LEMONGROUP	668 304	258 900
Gain abandon emprunt financier		
tva à régulariser coefficient de déductibilité		18 935
reprise provision dépréciation LEMONGROUP		668 304
TOTAL	**705 556**	**946 139**

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale,

décide, sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, soit une perte de 11 084 509,55 euros, en report à nouveau. En conséquence, le compte *« report à nouveau »* débiteur de la Société afficherait un solde négatif à hauteur de (36 979 188,05) euros.

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des 3 derniers exercices.

Rapport de gestion

Le rapport de gestion sera mis à disposition du public à l'adresse du siège social.