

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00415
Numéro SIREN : 750 732 000
Nom ou dénomination : FINANCIERE LDS

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2023 sous le numéro de dépôt 450

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Dijon
le 25 JAN. 2023 sous le n° B LSD

BILAN ACTIF

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

| ACTIF | Valeurs au 31/07/22 | | | % de l'actif | Valeurs au 31/07/21 | % de l'actif |
|---|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 14 062 | 2 484 | 11 578 | | 31 489 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 80 | | 82 |
| Participations | 8 656 038 | 187 000 | 8 469 038 | | 7 696 470 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | | 15 | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 8 670 115 | 189 484 | 8 480 632 | 80 | 7 727 975 | 82 |
| 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 | | | | 20 | | 18 |
| Clients (3) | 8 332 | | 8 332 | | 90 282 | |
| Clients Factures à établir (3) | 1 064 594 | | 1 064 594 | | 93 655 | |
| Autres créances (3) | 1 046 807 | | 1 046 807 | | 1 482 106 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 2 720 | | 2 720 | | 1 737 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 056 | | 4 056 | | 3 781 | |
| TOTAL (II) | 2 126 508 | | 2 126 508 | 20 | 1 671 561 | 18 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 10 796 624 | 189 484 | 10 607 140 | 100 | 9 399 535 | 100 |
| (1) Dont droit au bail | | | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | | |

BILAN PASSIF

| PASSIF | Valeurs au 31/07/22 | % du passif | Valeurs au 31/07/21 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 54 040) | 54 040 | 1 | 50 000 | 1 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 780 528 | 7 | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 16 | | 12 |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 662 000 | | 1 123 000 | |
| Report à nouveau | 200 | | 504 | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 566 933 | 5 | 538 696 | 6 |
| SITUATION NETTE | 3 063 701 | 29 | 1 712 200 | 18 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 3 063 701 | 29 | 1 712 200 | 18 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (I) Bis | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| DETTES (I) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 604 717 | 43 | 5 270 271 | 56 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 2 494 930 | 24 | 2 288 714 | 24 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 35 500 | | 53 422 | 1 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 71 320 | 1 | 13 495 | |
| Dettes fiscales et sociales | 250 547 | 2 | 47 082 | 1 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 86 425 | 1 | 14 351 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (III) | 7 543 439 | 71 | 7 687 335 | 82 |
| Écarts de conversion passif (IV) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 10 607 140 | 100 | 9 399 535 | 100 |
| (1) Dont à plus d'un an | 6 304 671 | | 6 242 135 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 1 238 768 | | 1 445 200 | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/08/21 Au 31/07/22 | % CA | Du 01/08/20 Au 31/07/21 | % CA | Variation | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------|-------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i> | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i> | 882 967 | 100 | 216 758 | 100 | 666 208 | 307 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 882 967 | 100 | 216 758 | 100 | 666 208 | 307 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 65 099 | 7 | 137 149 | 63 | -72 050 | -53 |
| Autres produits | 8 | | 17 | | -9 | -55 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 948 074 | 107 | 353 925 | 163 | 594 149 | 168 |
| 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 | 397 417 | 45 | 159 090 | 73 | 238 327 | 150 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 701 | 1 | 1 492 | 1 | 10 209 | 684 |
| Salaires et traitements | 438 709 | 50 | 94 758 | 44 | 343 952 | 363 |
| Charges sociales | 152 085 | 17 | 39 409 | 18 | 112 677 | 286 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amortissements | 2 053 | | 492 | | 1 561 | 317 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 9 | | 2 | | 7 | 282 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 001 975 | 113 | 295 243 | 136 | 706 732 | 239 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -53 901 | -6 | 58 682 | 27 | -112 583 | -192 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total est de 10 607 140,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 566 933,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES 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 comptes annuels au 31/07/2022 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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 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,

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

- Matériel de bureau et informatif 3 à 4 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE COMPTABLE

Créances

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.

ANNEXE COMPTABLE

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|---|---|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. / INCORPORÉES | Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | | | |
| CORP. / CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. générale, agencts & aménagts divers | | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau & info., mobilier | | 31 982 | | 105 363 | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL III | | 31 982 | | 105 363 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 7 861 470 | | 794 568 |
| | Autres titres immobilisés | | 15 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL IV | | 7 861 485 | | 794 568 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 7 893 467 | | 899 931 | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine |
|--|--|--|----------------|------------------|---------------------------------|--|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. / INCORPORÉES | Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II | | | | | |
| CORP. / CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst.tech., mat. outillage indust. | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. générale, agencts, aménagts d. | | | | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| Mat.bureau, info., mob. | | 123 282 | | 14 062 | | |
| Emballages récup. div. | | | | | | |
| Immos corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL III | | 123 282 | | 14 062 | | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 8 656 038 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 15 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL IV | | | | 8 656 053 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 123 282 | | 8 670 115 | | |

ANNEXE COMPTABLE

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immob. corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. div. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immob. financières | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |
| Autres | | | | |
| TOTAL | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GENERAL | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |

ANNEXE COMPTABLE

CRÉDIT-BAIL

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Cumuls exerc. antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 253 875 | 16 724 | 40 368 | 196 783 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| TOTAL | 253 875 | 16 724 | 40 368 | 196 783 |

| | Cumuls exercice antérieurs | REDEVANCES PAYÉES | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 18 860 | 42 729 | 61 589 |
| Immobilisations en cours | | | |
| TOTAL | 18 860 | 42 729 | 61 589 |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|----------------|-------------------|--------------------------|-----------|----------|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs corpor. | 79 446 | 129 634 | | 209 081 | | 1 | | 1 |
| Immob. en cours | | | | | | | | |
| TOTAL | 79 446 | 129 634 | | 209 081 | | 1 | | 1 |

ANNEXE COMPTABLE

| Informations financières (5) Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du c. 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 avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes 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 DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| LDS 89 - 19 AVENUE PIERRE LAROUSSE - 89000 AUXERRE - 42874358700019 | 14 300 | 718 080 | 86,71 | 3 108 290 | 3 108 290 | -44 325 | | 3 279 543 | 236 593 | 277 960 |
| LDS AVIGNON - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 75078641000035 | 98 000 | -3 087 | 92,93 | 260 200 | 73 200 | -79 601 | | | -16 066 | |
| CABINET LDS - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 01725019200048 | 353 500 | 743 587 | 98,97 | 2 071 442 | 2 071 442 | 508 448 | | 3 575 569 | 137 771 | 299 880 |
| LDS AUDIT - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 43312729700029 | 64 700 | 384 399 | 94,98 | 836 103 | 836 103 | -235 146 | | 1 062 493 | 205 611 | 110 610 |
| LDS39 - 11 RUE DES CHAUCHEUX - 39100 FOUCHERANS - 03675015600055 | 384 000 | 96 537 | 94,94 | 2 119 794 | 2 119 794 | -383 269 | | 1 977 246 | 218 523 | |
| LDS54 - 1 ALLEE D ENGHEIN - 54600 VILLERS LES NANCY - 91380215300019 | 10 000 | | 100,00 | 10 000 | 10 000 | 1 632 | | | -1 567 | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

(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.

ANNEXE COMPTABLE

| Informations financières (5) Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du c. 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 avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes 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 | | | | | |
| 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.

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|--|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 072 926 | 1 072 926 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 37 703 | 37 703 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 959 103 | | 959 103 | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 50 000 | 50 000 | | |
| Charges constatées d'avance | 4 056 | 4 056 | | |
| TOTAUX | | 2 123 788 | 1 164 685 | 959 103 |
| REVOIS | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (2) des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| | | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | | |

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 4 056 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 4 056 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 064 594 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 064 594 |

ANNEXE COMPTABLE

AUGMENTATION DE CAPITAL

En contrepartie de l'apport reçu de 560 actions de la SAS LDS 39, il a été décidé de procéder à une augmentation de capital par la création de 404 parts sociales nouvelles de 10 euros. Ces parts sociales nouvelles ont été attribués à l'apporteur en rémunération de son apport.
 La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital soit 780 528 a été inscrite au passif dans un compte de prime d'apport.

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|----------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000,00 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | 404,00 | 10,00 |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 404,00 | 10,00 |

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT 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 | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) | à plus d' 1 an à l'origine | 4 604 717 | 794 976 | 3 314 542 | 495 199 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 106 820 | 106 820 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 39 124 | 39 124 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 33 752 | 33 752 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 169 547 | 169 547 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | 8 125 | 8 125 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 2 494 930 | | 2 494 930 | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 86 425 | 86 425 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAUX | | 7 543 439 | 1 238 768 | 5 809 472 | 495 199 |
| RENVOIS | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 53 493 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 717 031 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 11 021 |
| Emprunts et dettes financières divers | 17 073 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 71 320 |
| Dettes fiscales et sociales | 58 807 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 81 085 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 239 305 |

ANNEXE COMPTABLE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 856,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,22 %

Table de mortalité 2017-2019

Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

- Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89 au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 330 816 €
- Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO au profit de la banque Crédit Mutuel à hauteur de 720 000 € : capital restant dû 877 221 €
- Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 718 519 €

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | 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 | 209 081 | | | | | 209 081 |
| Contrats de locations financement | 14 192 | | | | | 14 192 |
| <i>Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89</i> | | | 1 330 816 | | | 1 330 816 |
| <i>Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO</i> | | | 720 000 | | | 720 000 |
| <i>Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS</i> | | | 1 718 519 | | | 1 718 519 |
| TOTAL (1) | 223 273 | | 3 769 335 | | | 3 992 608 |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 223 273 | | 3 769 335 | | | 3 992 608 |

ANNEXE COMPTABLE

ENGAGEMENTS REÇUS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|------------------|----------------|----------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| Caution INTERFIMMO sur emprunts LCL titres LDS89 | 1 672 000 | | | | | 1 672 000 |
| Caution INTERFIMMO sur Emprunt LCL restructuration | 2 298 000 | | | | | 2 298 000 |
| Caution solidaire sur emprunt Crédit Mutuel achat titres SAS SORECO | | | | | | |
| - DIDIER CUCHE | | 192 000 | | | | 192 000 |
| - THOMAS BLANC | | 192 000 | | | | 192 000 |
| - SADOINE CONSEIL | | 192 000 | | | | 192 000 |
| Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% | 540 000 | | | | | 540 000 |
| TOTAL | 4 510 000 | 576 000 | | | | 5 086 000 |

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

| | 31/07/2022 | 31/07/2021 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| Personnel salarié : | 12,04 | 1,32 |
| Ingénieurs et cadres | 3,67 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 8,37 | 0,32 |
| Ouvriers | | |

ANNEXE COMPTABLE

TRANSFERTS DES CHARGES

Les transferts de charges figurant au compte de résultat sont constitués de refacturations de charges intragroupes sans marge.

FINANCIERE LDS
SAS au capital de 54.040 €
1 rue du Rompot
21121 FONTAINE-LES-DIJON

R.C.S. DIJON B 750 732 000
Siret : 750 732 000 00021
Code NAF : 6420 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022



AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS

*Delphine Michard-Grunwald
Sébastien Belmont
Benjamin Schlicklin
Neila Ghith
Bruno Nicolas-Vullierme*

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022

A l'assemblée générale de la société **FINANCIERE LDS**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE LDS** relatifs à l'exercice clos le **31 juillet 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.

*Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Lyon*

Tél. : +33 (0)4 72 66 20 00
E-mail : contact@fifty-bees.com
www.fifty-bees.com

26 rue Raspail - 69600 Oullins
FRANCE



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} août 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 juillet 2022 s'établit à 8.469.038 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.



En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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 recueil des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Oullins,
Le 5 décembre 2022

AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes

Benjamin SCHLICKLIN

BILAN ACTIF

| ACTIF | Valeurs au 31/07/22 | | | % de l'actif | Valeurs au 31/07/21 | % de l'actif |
|---|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 14 062 | 2 484 | 11 578 | | 31 489 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 80 | | 82 |
| Participations | 8 656 038 | 187 000 | 8 469 038 | | 7 696 470 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | | 15 | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 8 670 115 | 189 484 | 8 480 632 | 80 | 7 727 975 | 82 |
| 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 | | | | 20 | | 18 |
| Clients (3) | 8 332 | | 8 332 | | 90 282 | |
| Clients Factures à établir (3) | 1 064 594 | | 1 064 594 | | 93 655 | |
| Autres créances (3) | 1 046 807 | | 1 046 807 | | 1 482 106 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 2 720 | | 2 720 | | 1 737 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 056 | | 4 056 | | 3 781 | |
| TOTAL (II) | 2 126 508 | | 2 126 508 | 20 | 1 671 561 | 18 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 10 796 624 | 189 484 | 10 607 140 | 100 | 9 399 535 | 100 |
| (1) Dont droit au bail | | | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | | |

AMV
Audit et Commissariat
16 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL. 04 78 36 10 00
SIRET 4800010000012
NAF 4912Z

BILAN PASSIF

| PASSIF | Valeurs au 31/07/22 | % du passif | Valeurs au 31/07/21 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 54 040) | 54 040 | 1 | 50 000 | 1 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 780 528 | 7 | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 16 | | 12 |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 662 000 | | 1 123 000 | |
| Report à nouveau | 200 | | 504 | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 566 933 | 5 | 538 696 | 6 |
| SITUATION NETTE | 3 063 701 | 29 | 1 712 200 | 18 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 3 063 701 | 29 | 1 712 200 | 18 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (I) Bis | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 604 717 | 43 | 5 270 271 | 56 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 2 494 930 | 24 | 2 288 714 | 24 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 35 500 | | 53 422 | 1 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 71 320 | 1 | 13 495 | |
| Dettes fiscales et sociales | 250 547 | 2 | 47 082 | 1 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 86 425 | 1 | 14 351 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (III) | 7 543 439 | 71 | 7 687 335 | 82 |
| Écarts de conversion passif (IV) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 10 607 140 | 100 | 9 399 535 | 100 |
| (1) Dont à plus d'un an | 6 304 671 | | 6 242 135 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 1 238 768 | | 1 445 200 | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | | |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raupall
69600 OULLINS
TEL: 04 72 26 26 00
RCS LYON n° 400 200
SIRET 4186000000001
N° AF 004 20

COMPTE DE RÉSULTAT

| | Du 01/08/21 Au 31/07/22 | % CA | Du 01/08/20 Au 31/07/21 | % CA | Variation | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------|-------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i> | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i> | 882 967 | 100 | 216 758 | 100 | 666 208 | 307 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 882 967 | 100 | 216 758 | 100 | 666 208 | 307 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 65 099 | 7 | 137 149 | 63 | -72 050 | -53 |
| Autres produits | 8 | | 17 | | -9 | -55 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 948 074 | 107 | 353 925 | 163 | 594 149 | 168 |
| 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 | 397 417 | 45 | 159 090 | 73 | 238 327 | 150 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 701 | 1 | 1 492 | 1 | 10 209 | 684 |
| Salaires et traitements | 438 709 | 50 | 94 758 | 44 | 343 952 | 363 |
| Charges sociales | 152 085 | 17 | 39 409 | 18 | 112 677 | 286 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amortissements | 2 053 | | 492 | | 1 561 | 317 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 9 | | 2 | | 7 | 282 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 001 975 | 113 | 295 243 | 136 | 706 732 | 239 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -53 901 | -6 | 58 682 | 27 | -112 583 | -192 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total est de 10 607 140,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 566 933,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES 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

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.65.30.00
RCS LYON 351.600.300
SIRET 3500010000001
NAF 9992

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 comptes annuels au 31/07/2022 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, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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 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,

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

- Matériel de bureau et informat 3 à 4 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE COMPTABLE

Créances

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.

AMV
Audit et Commissariat
36 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 72 66 20 00
FCS LYON 31 600 900
SIRET 216 900 900 000 002
NAF 8920Z

ANNEXE COMPTABLE

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|-----------------------|---|--|--|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. gén., agencts & aménagts divers | | | |
| Matériel de transport | | | 31 982 | | 105 363 |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL III | 31 982 | | 105 363 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 7 861 470 | | 794 568 |
| | Autres titres immobilisés | | 15 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | | TOTAL IV | 7 861 485 | | 794 568 |
| | | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 7 893 467 | | 899 931 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine |
|-----------------------|--|------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'éts, de recherche & de dével. | TOTAL I | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL II | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | | Inst.tech., mat. outillage indust. | | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. gén., agencts, aménagts d. | | | | |
| Matériel de transport | | | | 123 282 | 14 062 | |
| | Mat.bureau, info., mob. | | | | | |
| | Emballages récup. div. | | | | | |
| | Immos corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL III | | 123 282 | 14 062 | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 8 656 038 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 15 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | TOTAL IV | | | 8 656 053 | |
| | | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 123 282 | 8 670 115 | |

ANNEXE COMPTABLE

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immob. corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. div. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |
| Autres | | | | |
| TOTAL | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GENERAL | 165 000 | 22 000 | | 187 000 |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 72 46 30 00
RCS LYON N° 316 603 100
SIRET 38 00 00 00 00 00 11
N° AF 04 12

ANNEXE COMPTABLE

CRÉDIT-BAIL

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Cumuls exerc. antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 253 875 | 16 724 | 40 368 | 196 783 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| TOTAL | 253 875 | 16 724 | 40 368 | 196 783 |

| | Cumuls exercice antérieurs | REDEVANCES PAYÉES | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 18 860 | 42 729 | 61 589 |
| Immobilisations en cours | | | |
| TOTAL | 18 860 | 42 729 | 61 589 |

AMV
Audit et Commissariat
35 rue Raspail
69006 OULLINS
Tél. 04 78 66 10 00
RCS LYON 313 600 700
SIRET 313 600 700 0001
NAF 6920Z

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|-----------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------|----------|
| | à 1 an au plus | à + 1 an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1 an au plus | à + 1 an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs corpor. | 79 446 | 129 634 | | 209 081 | | 1 | | 1 |
| Immob. en cours | | | | | | | | |
| TOTAL | 79 446 | 129 634 | | 209 081 | | 1 | | 1 |

ANNEXE COMPTABLE

| Informations financières (5) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du c. 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 avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes 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 | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| LDS 89 - 19 AVENUE PIERRE LAROUSSE - 89000 AUXERRE - 42874358700019 | 14 300 | 718 080 | 86,71 | 3 108 290 | 3 108 290 | -44 325 | | 3 279 543 | 236 593 | 277 960 |
| LDS AVIGNON - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 75078641000035 | 98 000 | -3 087 | 92,93 | 260 200 | 73 200 | -79 601 | | | -16 066 | |
| CABINET LDS - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 01725019200048 | 353 500 | 743 587 | 98,97 | 2 071 442 | 2 071 442 | 508 448 | | 3 575 569 | 137 771 | 299 880 |
| LDS AUDIT - 37 B AVENUE FRANCOISE GIROUD - 21000 DIJON - 43312729700029 | 64 700 | 384 399 | 94,98 | 836 103 | 836 103 | -235 146 | | 1 062 493 | 205 611 | 110 610 |
| LDS39 - 11 RUE DES CHAUCHEUX - 39100 FOUCHERANS - 03675015600055 | 384 000 | 96 537 | 94,94 | 2 119 794 | 2 119 794 | -383 269 | | 1 977 246 | 218 523 | |
| LDS54 - 1 ALLEE D ENGHEIN - 54600 VILLERS LES NANCY - 91380215300019 | 10 000 | | 100,00 | 10 000 | 10 000 | 1 632 | | | -1 567 | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

AMV
 Auditeur et Commissaire
 26 rue Rapail
 69600 OULLINS
 RCS LYON 338 400 700
 SIRET 3384007000001
 NAF 8422

(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.

ANNEXE COMPTABLE

| Informations financières (5) Filiales et participations (1) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du c. 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 avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes 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 | | | | | |
| 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 | | | | | | AMV Audit et Commissariat 26 rue Raspail 93000 BOULIGNY BOULEVARD DE SURESTRE 93100 BOULIGNY FRANCE | | | | |

- (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 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.

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|--|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 072 926 | 1 072 926 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 37 703 | 37 703 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 959 103 | | 959 103 | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 50 000 | 50 000 | | |
| Charges constatées d'avance | 4 056 | 4 056 | | |
| TOTAUX | | 2 123 788 | 1 164 685 | 959 103 |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (2) des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| | | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | | |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 72 66 10 00
RCS LYON 313 800 340
SIRET 2146030000011
NAF 8422Z

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | MONTANT |
|-----------------------------|---|--------------|
| Exploitation | AMV Audit et Commissariat 16 rue Raspail 69600 OULLINS Tél. 04 77 66 30 00 RCS LYON 381 005 170 SIRET 3120 000001 NAF 7420Z | 4 056 |
| Financières | | |
| Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 4 056 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 064 594 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 064 594 |

ANNEXE COMPTABLE

AUGMENTATION DE CAPITAL

En contrepartie de l'apport reçu de 560 actions de la SAS LDS 39, il a été décidé de procéder à une augmentation de capital par la création de 404 parts sociales nouvelles de 10 euros. Ces parts sociales nouvelles ont été attribués à l'apporteur en rémunération de son apport.
La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital soit 780 528 a été inscrite au passif dans un compte de prime d'apport.

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|----------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000,00 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | 404,00 | 10,00 |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 404,00 | 10,00 |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 72 46 10 00
RCS LYON 212 800 910
SIRET 21280091000011
NAF 6940Z

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT 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 à plus d' 1 an à l'origine | | 4 604 717 | 794 976 | 3 314 542 | 495 199 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 106 820 | 106 820 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 39 124 | 39 124 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 33 752 | 33 752 | | |
| Etat & autres collectifs | | 169 547 | 169 547 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | 8 125 | 8 125 | | |
| Autres impôts, taxes & assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 2 494 930 | | 2 494 930 | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 86 425 | 86 425 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAUX | | 7 543 439 | 1 238 768 | 5 809 472 | 495 199 |
| RENVOIS | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 53 493 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 717 031 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 78 66 00 00
RCS LYON 581 000 150
BIRED 15160000000001
N°AF 8482

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 11 021 |
| Emprunts et dettes financières divers | 17 073 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 71 320 |
| Dettes fiscales et sociales | 58 807 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 81 085 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 239 305 |

AMV
Audit et Commissariat
16 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL 04 78 56 00 00
 RCS LYON 321 600 700
SIRET 3216007000001
NAF 6420Z

ANNEXE COMPTABLE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 856,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,22 %

Table de mortalité 2017-2019

Départ volontaire à 62 ans

AMV
Audit et Commissariat
25 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL 04 72 66 20 00
2005 LYON 18 400 100
SIRET 2566 200000001
NAF 6920Z

ENGAGEMENTS DONNÉS

- Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89 au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 330 816 €
- Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO au profit de la banque Crédit Mutuel à hauteur de 720 000 € : capital restant dû 877 221 €
- Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 718 519 €

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | 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 | 209 081 | | | | | 209 081 |
| Contrats de locations financement | 14 192 | | | | | 14 192 |
| <i>Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89</i> | | | 1 330 816 | | | 1 330 816 |
| <i>Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO</i> | | | 720 000 | | | 720 000 |
| <i>Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS</i> | | | 1 718 519 | | | 1 718 519 |
| TOTAL (1) | 223 273 | | 3 769 335 | | | 3 992 608 |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 223 273 | | 3 769 335 | | | 3 992 608 |

ANNEXE COMPTABLE

ENGAGEMENTS REÇUS

AMV
Audit et Commissariat
36 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél: 04 72 18 20 00
RCS LYON 523 600 000
SIRET 523 600 000 0002
N°AF 650 2

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|------------------|----------------|----------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| Caution INTERFIMMO sur emprunts LCL titres LDS89 | 1 672 000 | | | | | 1 672 000 |
| Caution INTERFIMMO sur Emprunt LCL restructuration | 2 298 000 | | | | | 2 298 000 |
| Caution solidaire sur emprunt Crédit Mutuel achat titres SAS SORECO | | | | | | |
| - DIDIER CUCHE | | 192 000 | | | | 192 000 |
| - THOMAS BLANC | | 192 000 | | | | 192 000 |
| - SADOINE CONSEIL | | 192 000 | | | | 192 000 |
| Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% | 540 000 | | | | | 540 000 |
| TOTAL | 4 510 000 | 576 000 | | | | 5 086 000 |

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

| | 31/07/2022 | 31/07/2021 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| Personnel salarié : | 12,04 | 1,32 |
| Ingénieurs et cadres | 3,67 | 1,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 8,37 | 0,32 |
| Ouvriers | | |

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Esparlin
69600 OULLINS
Tél. 04.77.66.20.00
RCS LYON 385 800 200
SIRET 3820001000001
NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

TRANSFERTS DES CHARGES

Les transferts de charges figurant au compte de résultat sont constitués de refacturations de charges intragroupes sans marge.

AMV
Audit et Commissariat
36 rue Raspail
69600 OULLINS
TAL 04.78.66.40.00
RCS LYON 381609506
SIRET 38160950600013
NAF 6920Z

FINANCIERE LDS
Société par actions simplifiée
au capital de 54 040 euros
Siège social : 1 Rue du Rompot
21121 FONTAINE LES DIJON

750 732 000 RCS DIJON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 DECEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 566 933,30 euros de la manière suivante :

| | |
|---|-------------------------|
| "Report à nouveau créditeur" | 200,04 euros |
| + Bénéfice de l'exercice | <u>566 933,30 euros</u> |
| Montant distribuable | 567 133,34 euros |
| | |
| A titre de dividendes aux associés (soit 46,2620 euros par action) | 250 000,00 euros |
| | |
| Au compte « autres réserves » | 317 000,00 euros |
| | |
| le solde en totalité au compte "Report à nouveau créditeur". | 133,34 euros |

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société seraient de 2 813 701 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts s'élève à 18 689,85 euros et celui non éligibles à 231 310 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

