

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 26/01/2024 sous le numéro de dépôt 768

BILAN ACTIF

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

ACTIF	Valeurs au 31/07/23			% de l'actif	Valeurs au 31/07/22	% 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	33 226	7 948	25 279		11 578	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				78		80
Participations	8 705 837	188 900	8 516 937		8 469 038	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15		15		15	
Prêts						
Autres immobilisations financières	90 000		90 000			
TOTAL (I)	8 829 078	196 848	8 632 231	79	8 480 632	80
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				21		20
Clients (3)	1 050 373		1 050 373		8 332	
Clients Factures à établir (3)	565 732		565 732		1 064 594	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	95 391		95 391		37 703	
Groupe et associés (3)	604 013		604 013		959 103	
Débiteurs divers (3)					50 000	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	18 849		18 849		2 720	
Charges constatées d'avance (3)	12 894		12 894		4 056	
TOTAL (II)	2 347 252		2 347 252	21	2 126 508	20
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)	11 176 330	196 848	10 979 482	100	10 607 140	100
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 26 JAN. 2024
sous le n° B 768

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/07/23	% du passif	Valeurs au 31/07/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 54 040)	54 040		54 040	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	780 528	7	780 528	7
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence,				
Réserves		18		16
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 979 000		1 662 000	
Report à nouveau	133		200	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	642 373	6	566 933	5
SITUATION NETTE	3 456 075	31	3 063 701	29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 456 075	31	3 063 701	29
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)	3 818 810	35	4 604 717	43
Emprunts et dettes financières diverses (3)	75 364	1		
Groupe et associés	2 582 675	24	2 494 930	24
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	352 830	3	35 500	
Fournisseurs, factures non parvenues	261 049	2	71 320	1
Dettes fiscales et sociales	415 600	4	250 547	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	17 081		86 425	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	7 523 408	69	7 543 439	71
Écart de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	10 979 482	100	10 607 140	100
(1) Dont à plus d'un an	5 540 266		6 304 671	
(1) Dont à moins d'un an	1 983 141		1 238 768	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	% CA	Du 01/08/21 Au 31/07/22	% 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>	1 675 166	100	882 967	100	792 200	90
Montant net du chiffre d'affaires	1 675 166	100	882 967	100	792 200	90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 851	2	65 099	7	-36 248	-56
Autres produits	7		8		-1	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 704 025	102	948 074	107	755 951	80
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	899 110	54	397 417	45	501 693	126
Impôts, taxes et versements assimilés	2 075		11 701	1	-9 626	-82
Salaires et traitements	574 765	34	438 709	50	136 056	31
Charges sociales	200 494	12	152 085	17	48 409	32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	6 054		2 053		4 001	195
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges	81		9		72	779
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 682 578	100	1 001 975	113	680 603	68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 446	1	-53 901	-6	75 348	140
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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	% du CA	Du 01/08/21 Au 31/07/22	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	761 777	45	704 708	80	57 069	8
Autres valeurs mobilières et créances d'actif imm(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	761 777	45	704 708	80	57 069	8
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions	1 900		22 000	2	-20 100	-91
Intérêts et charges assimilées (4)	137 906	8	67 338	8	70 569	105
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	139 806	8	89 338	10	50 469	56
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	621 971	37	615 371	70	6 600	1
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	643 417	38	561 469	64	81 948	15
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			656		-656	-100
Sur opérations en capital	96 821	6	128 028	14	-31 207	-24
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	96 821	6	128 684	15	-31 863	-25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	300				300	
Sur opérations en capital	97 565	6	123 220	14	-25 655	-21
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	97 865	6	123 220	14	-25 355	-21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 044		5 464	1	-6 508	-119
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)						
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 562 623	153	1 781 466	202	781 157	44
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 920 249	115	1 214 533	138	705 717	58
Bénéfice ou Perte	642 373	38	566 933	64	75 440	13
(3) Dont produits concernant les entités liées	761 777		704 708			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	106 606		33 531			

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 31/07/2023 dont le total est de 3 962 784,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 331 421,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/11/2023.

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 31/07/2023 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 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.

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

- licences / logiciels 1 à 3 ans
- usufruits 10 ans

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE COMPTABLE

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 :

- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informa	2 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

Immobilisations financières

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.

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

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
CLIENTELE CABINET MORIZE	610 000			610 000
CLIENTELE CABINET MORIZE AUDIT			211 448	211 448
CLIENTELE HEXAPRO TONNERRE	102 600			102 600
CLIENTELE HEXAPRO MAILLOT	278 200			278 200
CLIENTELE HEXAPRO AUXERRE	445 300			445 300
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 436 100		211 448	1 647 548

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	2 121 019		
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	360 347	16 165
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III		483 862	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	15		
	Prêts et autres immobilisations financières	35 000		
	TOTAL IV	35 015		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 639 896		75 217

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II		4 362	2 116 657	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	8 811	367 701	182 567
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		8 811	550 267	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15	35 000	
	Prêts & autres immob. financières		15	35 000	
	TOTAL IV		15	35 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			13 188	2 701 925	

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	473 471		4 362	469 109
TOTAL	473 471		4 362	469 109
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles	103 566	49 118	8 811	143 872
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.	93 707	22 425		116 132
Emballages récupérables divers				
TOTAL	197 273	71 543	8 811	260 004
TOTAL GENERAL	670 744	71 543	13 173	729 114

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations					

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				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	15 910	39 247	6 127	49 030
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	15 910	39 247	6 127	49 030

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	35 000		35 000	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 555	2 555		
	Autres créances clients	1 263 870	1 263 870		
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 600	2 600		
	Etat & autres	156 099	156 099		
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	667	667	
	Groupe et associés (2)	333 744		333 744	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	75 730	75 730		
	Charges constatées d'avance	59 082	40 770	18 312	
TOTAUX		1 929 346	1 542 291	387 056	
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)			

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 082
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	59 082

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	496 695
Autres créances	13 650
Disponibilités	
TOTAL	510 345

ANNEXE COMPTABLE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	143,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	143,00	100,00

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)		43	43		
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		2 062	2 062		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		236 284	39 108	159 798	37 378
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		897	897		
Fournisseurs & comptes rattachés		971 554	971 554		
Personnel & comptes rattachés		251 259	251 259		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		168 714	168 714		
Etat & Impôts sur les bénéfices		29 172	29 172		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		260 929	260 929		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		27 198	27 198		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		19 085	19 085		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		724 709	724 709		
TOTAUX		2 691 907	2 494 730	159 798	37 378
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	52 643			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	183 139			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	724 709
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	724 709

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	472
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	635 152
Dettes fiscales et sociales	214 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	850 027

ANNEXE COMPTABLE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 82 651,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,60 %

Table de mortalité 2018-2020

Départ volontaire à 64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	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	6 075					6 075
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	6 075					6 075
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	6 075					6 075

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçus						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

	31/07/2023	31/07/2022
Personnel salarié :	33,94	31,57
Ingénieurs et cadres	9,56	8,21
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	24,38	23,36
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités journalières CPAM	10 568		
Avantage en nature	2 657		
Aide à l'embauche	14 667		
Prise en charge formations collaborateurs	2 750		
Remboursement ticket restaurant non utilisés	1 326		
TOTAL	31 968		

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 7 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 642 373,25 euros de la manière suivante :

"Report à nouveau créditeur"	133,34 euros
+ Bénéfice de l'exercice	<u>642 373,25 euros</u>

Montant distribuable 642 506,59 euros

Au compte « autres réserves » 642 000,00 euros

le solde 506,59 euros
en totalité au compte "Report à nouveau créditeur".

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société seraient de 3 456 075 euros.

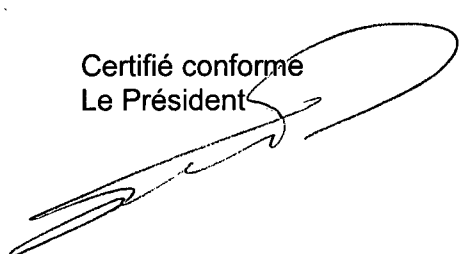
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende Total	Montant éligible à abatement	Taux abatement	Montant non éligible à abatement
- au 31/07/2022	250 000,00	18 689,85	40%	231 310,15
- au 31/07/2021	-	-	-	-
- au 31/07/2020	-	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président



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

Deposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le **26 JAN. 2024**

sous le n° B

768

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2023



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



SAS FINANCIERE LDS

1 rue du Rompot
21121 FONTAINE-LES-DIJON

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 2023

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 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

*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 2022 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 2023 s'établit à 8.516.937 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.



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 recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la



falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

**Fait à Oullins,
Le 29 novembre 2023**

**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes**

Benjamin SCHLICKLIN

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/07/23			% de l'actif	Valeurs au 31/07/22	% 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	33 226	7 948	25 279		11 578	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				78		80
Participations	8 705 837	188 900	8 516 937		8 469 038	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15		15		15	
Prêts						
Autres immobilisations financières	90 000		90 000			
TOTAL (I)	8 829 078	196 848	8 632 231	79	8 480 632	80
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				21		20
Clients (3)	1 050 373		1 050 373		8 332	
Clients Factures à établir (3)	565 732		565 732		1 064 594	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	95 391		95 391		37 703	
Groupe et associés (3)	604 013		604 013		959 103	
Débiteurs divers (3)					50 000	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	18 849		18 849		2 720	
Charges constatées d'avance (3)	12 894		12 894		4 056	
TOTAL (II)	2 347 252		2 347 252	21	2 126 508	20
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)	11 176 330	196 848	10 979 482	100	10 607 140	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 31/07/23	% du passif	Valeurs au 31/07/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 54 040)	54 040		54 040	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	780 528	7	780 528	7
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		18		16
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 979 000		1 662 000	
Report à nouveau	133		200	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	642 373	6	566 933	5
SITUATION NETTE	3 456 075	31	3 063 701	29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 456 075	31	3 063 701	29
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)	3 818 810	35	4 604 717	43
Emprunts et dettes financières diverses (3)	75 364	1		
Groupe et associés	2 582 675	24	2 494 930	24
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	352 830	3	35 500	
Fournisseurs, factures non parvenues	261 049	2	71 320	1
Dettes fiscales et sociales	415 600	4	250 547	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	17 081		86 425	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	7 523 408	69	7 543 439	71
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	10 979 482	100	10 607 140	100
(1) Dont à plus d'un an	5 540 266		6 304 671	
(1) Dont à moins d'un an	1 983 141		1 238 768	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

AMV
Audits et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL 04 78 66 10 00
RCS LYON 481 400 100
SIRET 4814001000001
NAF 6912Z

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/08/22 Au 31/07/23		Du 01/08/21 Au 31/07/22		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
<i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services)	1 675 166	100	882 967	100	792 200	90
<i>dont à l'exportation :</i>						
Montant net du chiffre d'affaires	1 675 166	100	882 967	100	792 200	90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 851	2	65 099	7	-36 248	-56
Autres produits	7		8		-1	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 704 025	102	948 074	107	755 951	80
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	899 110	54	397 417	45	501 693	126
Impôts, taxes et versements assimilés	2 075		11 701	1	-9 626	-82
Salaires et traitements	574 765	34	438 709	50	136 056	31
Charges sociales	200 494	12	152 085	17	48 409	32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	6 054		2 053		4 001	195
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges	81		9		72	779
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 682 578	100	1 001 975	113	680 603	68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 446	1	-53 901	-6	75 348	140
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69000 OULLINS
 Tél. 04 72 66 60 00
 RCS LYON 438 000 000
 SIRET 438000000000011
 NAF 6912Z

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/08/22 Au 31/07/23	% du CA	Du 01/08/21 Au 31/07/22	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	761 777	45	704 708	80	57 069	8
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	761 777	45	704 708	80	57 069	8
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions	1 900		22 000	2	-20 100	-91
Intérêts et charges assimilées (4)	137 906	8	67 338	8	70 569	105
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	139 806	8	89 338	10	50 469	56
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	621 971	37	615 371	70	6 600	1
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	643 417	38	561 469	64	81 948	15
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			656		-656	-100
Sur opérations en capital	96 821	6	128 028	14	-31 207	-24
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	96 821	6	128 684	15	-31 863	-25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	300				300	
Sur opérations en capital	97 565	6	123 220	14	-25 655	-21
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	97 865	6	123 220	14	-25 355	-21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 044		5 464	1	-6 508	-119
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)						
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 562 623	153	1 781 466	202	781 157	44
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 920 249	115	1 214 533	138	705 717	58
Bénéfice ou Perte	642 373	38	566 933	64	75 440	13
(3) Dont produits concernant les entités liées	761 777		704 708			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	106 606		33 531			

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 31/07/2023 dont le total est de 10 979 482,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 642 373,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 27/11/2023.

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 46 20 00
SCS LYON 15 000 000
SIRET 3820059000011
NAF 8420Z

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 31/07/2023 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
- Matériel de transport	4 ans
- Agencements	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
20 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél: 04 72 66 00 00
RCS LYON 384 606 500
SIRET: 384 606 500 0011
NAF 6910Z

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP. /	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
CORP. /	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	14 062		117 319
FINANCIERES /	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	8 656 038		49 799
	Autres titres immobilisés	15		
	Prêts et autres immobilisations financières			90 000
TOTAL IV	8 656 053		139 799	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		8 670 115		257 118

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Rappail
69600 OULLINS
TEL. 04 72 66 20 00
RCS LYON 483 006 106
SIRET 515 006 106 0001
N°F 000002

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP. /	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
CORP. /	Terrains				
	Constructions				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		98 155	33 226	
FINANCIERES /	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			8 705 837	
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immob. financières			90 000	
TOTAL IV			8 795 852		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			98 155	8 829 078	

ANNEXE COMPTABLE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.		816		816
	Matériel de transport		1 273		1 273
	Mat. bureau et informatique, mob.	2 484	3 965	590	5 858
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 484	6 054	590	7 948
TOTAL GENERAL		2 484	6 054	590	7 948

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 TEL 04 78 66 10 00
 RCS LYON n° 608 500
 SIRET 31 800 500 0001
 NAF 842Z

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							

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 immobs 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	187 000	1 900		188 900
Autres				
TOTAL	187 000	1 900		188 900
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	187 000	1 900		188 900

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04 72 46 20 00
RCS LYON 484 806 200
SIRET 481 806 200 0001
N°F 49202

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	327 910	57 092	86 725	184 093
Immobilisations en cours				
TOTAL	327 910	57 092	86 725	184 093

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	61 589	95 654	157 243
Immobilisations en cours			
TOTAL	61 589	95 654	157 243

AMV
 Audit et Commissariat
 10 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04.71.66.10.00
 RCS LYON 311 666 500
 SIRET 31166650000011
 NAF 8420Z

	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.	116 486	108 059		224 545		75		75
Immob. en cours								
TOTAL	116 486	108 059		224 545		75		75

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 avals 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	718 008	86,71	3 108 290	3 108 290	-185 193		3 584 330	331 421	205 220
LDS AVIGNON - 1 rue du rompot - 21121 FONTAINE LES DIJON - 75078641000043	98 000	-19 153	92,93	260 200	71 300	-74 944			-2 100	
CABINET LDS - 1 rue du rompot - 21121 FONTAINE LES DIJON - 01725019200113	353 500	746 018	98,97	2 071 442	2 071 442	-26 390		3 571 151	184 337	133 946
LDS AUDIT - 1 rue du rompot - 21121 FONTAINE LES DIJON - 43312729700060	64 700	386 205	94,98	836 103	836 103	-421 401		1 057 379	209 522	193 568
LDS39 - 11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS - 03675015600055	384 000	99 060	94,94	2 119 794	2 119 794	-285 735		1 717 138	-45 941	205 065
LDS54 - 1 allée d'Enghein - 54600 VILLERS LES NANCY - 91380215300019	10 000	-1 567	100,00	10 000	10 000	40 072		135 525	-106 671	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

Audite et Commissariat
AMV
66000 OUILLEINS
16 rue Raspail
RSB YVES LAURENT
Tél. 03.21.06.10.00
RCS YVES LAURENT
SIRET 818000000000000
N°AF 69102

(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 assemblée 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 partie 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 (sans 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)	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 (6) (7)	Montant des cautions et avals 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 Farail 69600 OULLINS Tél. 04 72 46 40 00 RCS LYON 431 000 300 SIRET 4310003000001 NAF 8412Z				

(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) Don't 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 partie entre l'auto et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité fournira 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	90 000		90 000																				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px; height: 15px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 150px;">Etat & autres</td> <td>Impôts sur les bénéfices</td> <td style="text-align: right;">7 415</td> <td style="text-align: right;">7 415</td> <td></td> </tr> <tr> <td>coll. publiques</td> <td>Taxe sur la valeur ajoutée</td> <td style="text-align: right;">87 309</td> <td style="text-align: right;">87 309</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Autres impôts, taxes & versements assimilés</td> <td style="text-align: right;">667</td> <td style="text-align: right;">667</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Divers</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Groupe et associés (2) 604 013 Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance 12 894	Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	7 415	7 415		coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	87 309	87 309			Autres impôts, taxes & versements assimilés	667	667			Divers				1 616 105	1 616 105	604 013
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	7 415	7 415																					
coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	87 309	87 309																					
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	667	667																					
	Divers																							
TOTAUX		2 418 402	1 724 389	694 013																				
RETOUS	(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
 10 rue Raspail
 69600 OULLINS
 TEL. 04 72 66 30 00
 RCS LYON 381 664 590
 SIRET 3186099000011
 NAF 7420Z

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 894
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 894

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	565 732
Autres créances	8 082
Disponibilités	
TOTAL	573 814

AMV
 Audit et Commissariat
 15 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04 72 66 10 00
 RCS LYON 314 000 500
 SIRET 3120003000011
 NAF 6910Z

ANNEXE COMPTABLE

AUGMENTATION DE CAPITAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 404,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
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
 TEL 04 72 16 20 00
 RCS LYON 123 800 508
 SIRET 42 200 500 0001
 NAF 6920Z

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	34	34		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 818 777	861 185	2 630 521	327 071
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)	75 364	75 364		
Fournisseurs & comptes rattachés	613 879	613 879		
Personnel & comptes rattachés	53 392	53 392		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	68 569	68 569		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	289 978	289 978		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, taxes & assimilés	3 661	3 661		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)	2 582 675			2 582 675
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 081	17 081		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	7 523 408	1 983 141	2 630 521	2 909 745
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	784 690		
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés			

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04 72 46 20 00
 RCS LYON 33 860 200
 SIRET 3325010000011
 NAF 6920Z

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	9 054
Emprunts et dettes financières divers	82 628
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 049
Dettes fiscales et sociales	72 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	81
TOTAL DES CHARGES À PAYER	425 533

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL 04 72 26 70 00
RCS LYON 481 600 300
SIRET 48160030000021
NAF 8620Z

ANNEXE COMPTABLE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 177,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,60 %

Table de mortalité 2018-2020

Départ volontaire à 64 ans

AMV
Audits et Commissariat
36 rue Raspail
69600 OULLINS
TÉL. 04.78.66.10.00
RCS LYON 381 800 590
SIRET 3818005000011
N°AF 6902

ENGAGEMENTS DONNÉS

- Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89 au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 164 360 €
- Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO au profit de la banque Crédit Mutuel à hauteur de 720 000 € : capital restant dû 709 998 €
- Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 351 411 €

	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	67 440					67 440
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	224 545					224 545
Contrats de locations financement	9 934					9 934
<i>Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89</i>			1 164 360			1 164 360
<i>Nantissement de 960 actions de la SAS SORECO</i>			709 998			709 998
<i>Nantissement de 9 996 actions de la SAS CABINET LDS</i>			1 351 411			1 351 411
TOTAL (1)	301 919		3 225 769			3 527 688
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	301 919		3 225 769			3 527 688

ANNEXE COMPTABLE

ENGAGEMENTS REÇUS

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 384 600 200
SIRET 3840099000033
NAF 6310Z

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

	31/07/2023	31/07/2022
Personnel salarié :	14,16	12,04
Ingénieurs et cadres	3,84	3,67
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,32	8,37
Ouvriers		

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 TEL : 04 72 66 20 00
 RCS LYON J83 000 200
 SIRET 38250050000011
 NAF 6900Z

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités	300	
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	97 565	
Produits de cession des immobilisations	96 821	
TOTAL	194 686	

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
TEL 04 72 46 15 00
RCS LYON 418 000 300
SIRET 418000300
N°AF 6920Z