

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 21/01/2025 - 681 - 2022 B 00415 - 750 732 000 - FINANCIERE LDS

- BILAN ACTIF -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

  
**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
 14 JAN. 2025  
 21000 DIJON

**Déposé au Greffe  
 du Tribunal  
 de Commerce  
 de Dijon  
 le 2...1 JAN. 2025  
 sous le N° B 681**

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	30 393	14 380	16 013	25 279
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	8 609 035	178 900	8 430 135	8 516 937
Créances rattachées à participations	1 068 855		1 068 855	
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 000		90 000	90 000
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 798 298</b>	<b>193 280</b>	<b>9 605 018</b>	<b>8 632 231</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	829 638	15 451	814 187	1 616 105
Autres créances	1 891 753	3 060	1 888 692	699 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 806		52 806	18 849
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	20 347		20 347	12 894
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 794 544</b>	<b>18 512</b>	<b>2 776 032</b>	<b>2 347 252</b>
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>12 592 841</b>	<b>211 792</b>	<b>12 381 050</b>	<b>10 979 482</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			1 779 612,00	604 013,00

# - BILAN PASSIF -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

	N	N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé: 54040 )	54 040	54 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	780 528	780 528
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 404	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 616 000	1 979 000
Report à nouveau	103	133
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	888 374	642 373
Situation Nette	<b>4 344 448</b>	<b>3 456 075</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	<b>4 344 448</b>	<b>3 456 075</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 753 668	3 818 810
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 327 255	2 658 038
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 865	613 879
Dettes fiscales et sociales	304 059	415 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 755	17 081
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	<b>8 036 601</b>	<b>7 523 408</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>12 381 050</b>	<b>10 979 482</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	6 672 312,00	5 540 267,00
à moins d'un an	1 364 290,00	1 983 141,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

**- COMPTE DE RESULTAT -**

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

			N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 958 692		1 958 692	1 675 166
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 958 692</b>		<b>1 958 692</b>	<b>1 675 166</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			94 586	28 851
Autres produits			5	7
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>			<b>2 053 282</b>	<b>1 704 025</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			1 429 035	899 110
Impôts, taxes et versements assimilés			7 810	2 075
Salaires et traitements			531 757	574 765
Charges sociales			173 480	200 494
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			8 714	6 054
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...			18 512	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			14	81
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>			<b>2 169 321</b>	<b>1 682 578</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-116 039</b>	<b>21 446</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
<b>Produits Financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			1 269 889	761 777
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			26 095	
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1 305 985</b>	<b>761 777</b>

- COMPTE DE RESULTAT -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 900
Intérêts et charges assimilées (6)	195 515	137 906
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>195 515</b>	<b>139 806</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 110 469</b>	<b>621 971</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>994 431</b>	<b>643 417</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 232	96 821
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels VI</b>	<b>81 232</b>	<b>96 821</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 768	300
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	105 521	97 565
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles VII</b>	<b>187 289</b>	<b>97 865</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>-106 057</b>	<b>-1 044</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>888 374</b>	<b>642 373</b>
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :	116 486,00	95 677,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :	1 295 985,00	761 777,00
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	146 161,00	106 606,00

## ANNEXE COMPTABLE

# FINANCIERE LDS

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/07/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2024, dont le total est de 12 381 050€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 888 374€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice

### Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

## ACTIF

## Immobilisations

## Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	-	-	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 174	-	-	-	-	6 174
Matériel de transport	11 000	-	-	-	11 000	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 052	-	8 167	-	-	24 219
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>33 226</b>	-	<b>8 167</b>	-	<b>11 000</b>	<b>30 393</b>
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	8 705 837	-	1 068 855	-	96 802	9 677 890
Autres Titres Immobilisés	15	-	-	-	-	15
Prêts et autres immobilisations financières	90 000	-	-	-	-	90 000
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	<b>8 795 852</b>	-	<b>1 068 855</b>	-	<b>96 802</b>	<b>9 767 905</b>
<b>Total Général (I + II+III)</b>	<b>8 829 078</b>	-	<b>1 077 022</b>	-	<b>107 802</b>	<b>9 798 298</b>

## Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations Amortissement	Diminutions Amortissement	Fin D'exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	816	1 544	-	2 360
Autres immo. corp.- Matériel de transport	1 273	1 008	2 282	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	5 858	6 162	-	12 020
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement. Corporelles (Total III)</b>	<b>7 948</b>	<b>8 714</b>	<b>2 282</b>	<b>14 380</b>
<b>TOTAL Général</b>	<b>7 948</b>	<b>8 714</b>	<b>2 282</b>	<b>14 380</b>

## Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans

## Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations Dépréciation	Diminutions Dépréciation	Fin D'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières				
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	188 900	-	10 000	178 900
Autres immo. financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>188 900</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>	<b>178 900</b>

## Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	8 705 837	-	1 068 855	-	96 802	9 677 890
Autres titres immobilisés	15	-	-	-	-	15
Prêts & Autres Immobilisations financières	90 000	-	-	-	-	90 000
<b>Total Général</b>	<b>8 795 852</b>	<b>-</b>	<b>1 068 855</b>	<b>-</b>	<b>96 802</b>	<b>9 767 905</b>

## Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									
CABINET LDS	353 500,00	326 784,93	98,97	2 071 442,00	2 071 442,00	886 612	3 723 563,54	183 557,09	876 649
LDS 54	10 000,00	-222 262,71	66,80	6 680,00	6 680,00	1 063 985	269 871,67	-114 024,86	
LDS 39	384 000,00	279 333,05	95,00	2 119 794,00	2 119 794,00	-160 222	1 880 903,49	226 213,81	
LDS AUDIT	64 700,00	696 820,18	94,98	836 103,00	836 103,00	-389 987	1 019 195,11	180 015,46	149 323
LDS AVIGNON	98 000,00	-10 491,50	92,93	260 200,00	81 300,00	-70 756	0,00	10 761,11	
LDS 89	14 300,00	1 395 859,33	86,71	3 014 807,81	3 014 807,81	-91 368	3 676 178,00	387 386,54	215 140

## Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	15 451	-	15 451
Autres Actifs	-	3 060	-	3 060
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>18 511</b>	<b>-</b>	<b>18 511</b>

## Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	26095
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	655 505
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	165
	État	3 466
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>685 231</b>

## État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		1 068 855	-	1 068 855
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		90 000	-	90 000
Clients douteux ou litigieux		18 542	-	18 542
Autres créances clients		811 097	811 097	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 829	1 829	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	125 231	125 231	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	3 466	3 466	-
Groupe et associés		1 761 070	-	1 761 070
Débiteurs divers		156	156	-
Charges constatées d'avance		20 347	20 347	-
<b>Totaux</b>		<b>3 900 593</b>	<b>962 126</b>	<b>2 938 467</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		1 042 760		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

## Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRLV SEPA BP BOURG FC PRLV SEPA BP	1 216,75		
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES ORDRE	1 183,09		
WEBLEX PACK 01/10/23-30/9/24	1 399,46		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 07/06/24-07/06	2 467,26		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 18/06/24-07/06	407,69		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 18/06/24-07/06	372,97		
BUREAU VAN DIJK 11/03/24-10/03/25 BUR.VAN	2 631,16		
CASSYS CASSYS MAIL. 06.08.23-25.08.	48,57		
CASSYS 185LIC ANTISP. 24.9.23-23.9.	570,47		
CASSYS LIC ONLINE 13.09.23-12.09.20	107,57		
CASSYS 30LIC ANTISP. 23.9.23-22.9.2	90,80		
CASSYS CASSYS LIC ADOBE 12 MOIS	2 107,73		
GLOBAL BUREAUTIQUE CTRT CFA0002308	895,11		
AXA RCMS APU 01/08/24-31/07/25 AXA	758,79		
AXA MULT.R. 01/08/24-31/07/25 AXA M	2 734,99		
ORANGE ORANGE 08.2024 ABONNEMENT	1 970,85		
CCA AIST 21	500,35		
CCA AMUNDI	71,73		
CCA CARDIF ASS FS	661,68		
CCA CARDIF ASS TB	149,94		

## PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social		Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice		5 404	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice		0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions			0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice		5 404	10,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	54 040				54 040
Réserve légale	-	5404			5 404
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Prime de fusion	780528				780528
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 979 000	637000			2 616 000
Report à nouveau	133	-30			103
Résultat de l'exercice	642 373	-642373	888374		888 374
Dividendes					

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 011 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3,38 %
- Table de mortalité 2020-2022
- Départ volontaire à 64 ans

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	18011		
<b>Total</b>	<b>18 011</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	33 299	33 299	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	3 720 369	375 313	2 228 962	1 116 095
Emprunts et dettes financières divers	518 105	-	150 000	368 105
Fournisseurs et comptes rattachés	615 865	615 865	-	-
Personnel et comptes rattachés	52 335	52 335	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	47 767	47 767	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	201 774	201 774	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 184	2 184	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 809 150	-	-	2 809 150
Autres dettes	35 755	35 755	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>8 036 601</b>	<b>1 364 290</b>	<b>2 378 962</b>	<b>4 293 350</b>
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	339 387			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

## Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	43 982
	Charges sociales sur CP	14 607
	Repos	8353
	Charges sociales sur repos	2829
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	33 299
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	119 296
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	445 124
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	18 755
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	256
	Autres charges fiscales	529
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>687 030</b>

## Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	4.68
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	7.10
<b>Total</b>	<b>14,00</b>

## Engagements Financiers donnés et Reçus :

- Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89 au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 081 008 €
- 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 1 207 178 €
- Nantissement de 2003 actions de la SAS LDS 88 au profit de la Banque BNP : capital restant dû 250 000 €

## Engagement de Crédit-Bail :

Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	352632.42	107304.82	254118.81	98513.61
<b>Total</b>	<b>352 632,00</b>	<b>107 305,00</b>	<b>254 119,00</b>	<b>98 514,00</b>

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer			Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	116 485,56	273 728,06	84 533,24	20 831,91	0,00	105 365,15
<b>Total</b>	<b>116 485,56</b>	<b>273 728,06</b>	<b>84 533,24</b>	<b>20 831,91</b>	<b>0,00</b>	<b>105 365,15</b>

Produits et charges exceptionnelles :

Libellé	Charges	Produits
Amendes et pénalités	6658	
Charges de personnel non refacturées	66257	
Sinistre véhicule - loyer exceptionnel	8853	
Cession immobilisations	105521	81232

Transfert de charges :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
IJ PREVOYANCE	78813,41		
AIDE A L'EMBAUCHE	7000,06		
PRISE EN CHARGE FORMATION	2465,70		
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	6191,34		
REMBT TICKET RESTAURANTS	115,26		

**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 19 DECEMBRE 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 888 373,69 euros de la manière suivante :

"Report à nouveau créditeur"	102,59 euros
+ Bénéfice de l'exercice	<u>888 373,69 euros</u>
Montant distribuable	888 476,28 euros
Au compte « autres réserves »	887 636,00 euros
le solde en totalité au compte "Report à nouveau créditeur".	840,28 euros

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société seraient de 4 344 448 euros.

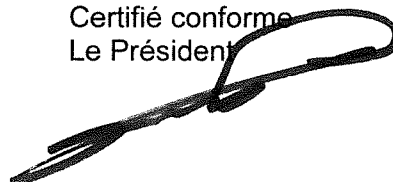
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende Total	Montant éligible à abattement	Taux abattement	Montant non éligible à abattement
- au 31/07/2023	-	-	-	-
- au 31/07/2022	250 000,00	18 689,85	40%	231 310,15
- au 31/07/2021	-	-	-	-

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2024**

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**

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

14 JAN. 2025

21000 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 2024



**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT**  
Commissaire aux Comptes  
26 rue Raspail  
**69600 OULLINS-PIERRE-BENITE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2024**

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

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

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 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

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

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



## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> août 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2024 s'établit à 8.430.135 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 « Immobilisations financières » 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.821-55 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

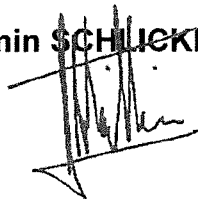
falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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-Pierre-Bénite,  
Le 11 décembre 2024**

**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT  
Commissaire aux Comptes**

**Benjamin SCHLICKLIN**



# - BILAN ACTIF -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	30 393	14 380	16 013	25 279
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	8 609 035	178 900	8 430 135	8 516 937
Créances rattachées à participations	1 068 855		1 068 855	
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 000		90 000	90 000
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 798 298</b>	<b>193 280</b>	<b>9 605 018</b>	<b>8 632 231</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	829 638	15 451	814 187	1 616 105
Autres créances	1 891 753	3 060	1 888 692	699 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 806		52 806	18 849
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	20 347		20 347	12 894
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 794 544</b>	<b>18 512</b>	<b>2 776 032</b>	<b>2 347 252</b>
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>12 592 841</b>	<b>211 792</b>	<b>12 381 050</b>	<b>10 979 482</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			1 779 612,00	604 013,00

FIFTY BEES  
\* Commissaires  
aux Comptes \*

# - BILAN PASSIF -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

	N	N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé: 54040 )	54 040	54 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	780 528	780 528
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 404	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 616 000	1 979 000
Report à nouveau	103	133
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	888 374	642 373
<b>Situation Nette</b>	<b>4 344 448</b>	<b>3 456 075</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 344 448</b>	<b>3 456 075</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 753 668	3 818 810
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 327 255	2 658 038
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 865	613 879
Dettes fiscales et sociales	304 059	415 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 755	17 081
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>8 036 601</b>	<b>7 523 408</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>12 381 050</b>	<b>10 979 482</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	6 672 312,00	5 540 267,00
à moins d'un an	1 364 290,00	1 983 141,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		



- COMPTE DE RESULTAT -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

			N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 958 692		1 958 692	1 675 166
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<b>1 958 692</b>		<b>1 958 692</b>	<b>1 675 166</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			94 586	28 851
Autres produits			5	7
<i>Total des produits d'exploitation I (1)</i>			<b>2 053 282</b>	<b>1 704 025</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			1 429 035	899 110
Impôts, taxes et versements assimilés			7 810	2 075
Salaires et traitements			531 757	574 765
Charges sociales			173 480	200 494
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			8 714	6 054
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...			18 512	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			14	81
<i>Total des charges d'exploitations II (2)</i>			<b>2 169 321</b>	<b>1 682 578</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-116 039</b>	<b>21 446</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
<b>Produits Financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			1 269 889	761 777
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			26 095	
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Total des produits financiers (V)</i>			<b>1 305 985</b>	<b>761 777</b>



# - COMPTE DE RESULTAT -

FINANCIERE LDS

du 01/08/2023 au 31/07/2024

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 900
Intérêts et charges assimilées (6)	195 515	137 906
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>195 515</b>	<b>139 806</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 110 469</b>	<b>621 971</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>994 431</b>	<b>643 417</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 232	96 821
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels VII</b>	<b>81 232</b>	<b>96 821</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 768	300
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	105 521	97 565
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>187 289</b>	<b>97 865</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>-106 057</b>	<b>-1 044</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>888 374</b>	<b>642 373</b>
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :	116 486,00	95 677,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :	1 295 985,00	761 777,00
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :	146 161,00	106 606,00

FIFTY BEES  
\* Commissaires  
aux Comptes \*

# FINANCIERE LDS

## Annexe des Comptes

### de l'exercice clos

le 31/07/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2024, dont le total est de 12 381 050€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 888 374€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice

### Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.



### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

## ACTIF

## Immobilisations

## Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	-	-	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 174	-	-	-	-	6 174
Matériel de transport	11 000	-	-	-	11 000	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 052	-	8 167	-	-	24 219
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>33 226</b>	-	<b>8 167</b>	-	<b>11 000</b>	<b>30 393</b>
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	8 705 837	-	1 068 855	-	96 802	9 677 890
Autres Titres Immobilisés	15	-	-	-	-	15
Prêts et autres immobilisations financières	90 000	-	-	-	-	90 000
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	<b>8 795 852</b>	-	<b>1 068 855</b>	-	<b>96 802</b>	<b>9 767 905</b>
<b>Total Général (I + II+III)</b>	<b>8 829 078</b>	-	<b>1 077 022</b>	-	<b>107 802</b>	<b>9 798 298</b>

## Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations Amortissement	Diminutions Amortissement	Fin D'exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	816	1 544	-	2 360
Autres immo. corp.- Matériel de transport	1 273	1 008	2 282	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	5 858	6 162	-	12 020
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement. Corporelles (Total III)</b>	<b>7 948</b>	<b>8 714</b>	<b>2 282</b>	<b>14 380</b>
<b>TOTAL Général</b>	<b>7 948</b>	<b>8 714</b>	<b>2 282</b>	<b>14 380</b>

## Durées d'amortissement :



Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans

## Dépréciation Actif Immobilisé :

	Dépréciation Actif Immobilisé	Augmentations Diminutions		Fin D'exercice
		Début de l'exercice	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	Titres mis en équivalence	-	-	-
	Titres de participation	188 900	-	10 000
	Autres immo. financières	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>188 900</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>	<b>178 900</b>

## Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	8 705 837	-	1 068 855	-	96 802	9 677 890
Autres titres immobilisés	15	-	-	-	-	15
Prêts & Autres Immobilisations financières	90 000	-	-	-	-	90 000
<b>Total Général</b>	<b>8 795 852</b>	<b>-</b>	<b>1 068 855</b>	<b>-</b>	<b>96 802</b>	<b>9 767 905</b>

## Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus aux Comptes (Nette)	Prêts et avances consenties	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									
CABINET LDS	353 500,00	326 784,93	98,97	2 071 442,00	2 071 442,00	886 612	3 723 563,54	183 557,09	876 649
LDS 54	10 000,00	-222 262,71	66,80	6 680,00	6 680,00	1 063 985	269 871,67	-114 024,86	
LDS 39	384 000,00	279 333,05	95,00	2 119 794,00	2 119 794,00	-160 222	1 880 903,49	226 213,81	
LDS AUDIT	64 700,00	696 820,18	94,98	836 103,00	836 103,00	-389 987	1 019 195,11	180 015,46	149 323
LDS AVIGNON	98 000,00	-10 491,50	92,93	260 200,00	81 300,00	-70 756	0,00	10 761,11	
LDS 89	14 300,00	1 395 859,33	86,71	3 014 807,81	3 014 807,81	-91 368	3 676 178,00	387 386,54	215 140

## Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	15 451	-	15 451
Autres Actifs	-	3 060	-	3 060
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>18 511</b>	<b>-</b>	<b>18 511</b>

## Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	26095
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	655 505
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	165
	État	3 466
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>685 231</b>

## État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		1 068 855	-	1 068 855
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		90 000	-	90 000
Clients douteux ou litigieux		18 542	-	18 542
Autres créances clients		811 097	811 097	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 829	1 829	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	125 231	125 231	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	3 466	3 466	-
Groupe et associés		1 761 070	-	1 761 070
Débiteurs divers		156	156	-
Charges constatées d'avance		20 347	20 347	-
<b>Totaux</b>		<b>3 900 593</b>	<b>962 126</b>	<b>2 938 467</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		1 042 760		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

## Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRLV SEPA BP BOURG FC PRLV SEPA BP	1 216,75		
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES ORDRE	1 183,09		
WEBLEX PACK 01/10/23-30/9/24	1 399,46		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 07/06/24-07/06	2 467,26		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 18/06/24-07/06	407,69		
YOUSIGN ABT YOUSIGN 18/06/24-07/06	372,97		
BUREAU VAN DIJK 11/03/24-10/03/25 BUR.VAN	2 631,16		
CASSYS CASSYS MAIL. 06.08.23-25.08.	48,57		
CASSYS 185LIC ANTISP. 24.9.23-23.9.	570,47		
CASSYS LIC ONLINE 13.09.23-12.09.20	107,57		
CASSYS 30LIC ANTISP. 23.9.23-22.9.2	90,80		
CASSYS CASSYS LIC ADOBE 12 MOIS	2 107,73		
GLOBAL BUREAUTIQUE CTRT CFA0002308	895,11		
AXA RCMS APU 01/08/24-31/07/25 AXA	758,79		
AXA MULT.R. 01/08/24-31/07/25 AXA M	2 734,99		
ORANGE ORANGE 08.2024 ABONNEMENT	1 970,85		
CCA AIST 21	500,35		
CCA AMUNDI	71,73		
CCA CARDIF ASS FS	661,68		
CCA CARDIF ASS TB	149,94		

## PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social		Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice		5 404	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice		0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions			0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice		5 404	10,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	54 040				54 040
Réserve légale	-	5404			5 404
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Prime de fusion	780528				780528
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 979 000	637000			2 616 000
Report à nouveau	133	-30			103
Résultat de l'exercice	642 373	-642 373	888374		888 374
Dividendes					

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 011 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3,38 %
- Table de mortalité 2020-2022
- Départ volontaire à 64 ans

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	18011		
<b>Total</b>	<b>18 011</b>	-	-

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	33 299	33 299	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	3 720 369	375 313	2 228 962	1 116 095
Emprunts et dettes financières divers	518 105	-	150 000	368 105
Fournisseurs et comptes rattachés	615 865	615 865	-	-
Personnel et comptes rattachés	52 335	52 335	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	47 767	47 767	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	201 774	201 774	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 184	2 184	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 809 150	-	-	2 809 150
Autres dettes	35 755	35 755	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>8 036 601</b>	<b>1 364 290</b>	<b>2 378 962</b>	<b>4 293 350</b>
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	339 387			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

## Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	43 982
	Charges sociales sur CP	14 607
	Repos	8353
	Charges sociales sur repos	2829
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	33 299
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	119 296
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	445 124
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	18 755
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	256
	Autres charges fiscales	529
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>687 030</b>

## Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	4.68
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	7.10
<b>Total</b>	<b>14,00</b>

## Engagements Financiers donnés et Reçus :

- Nantissement de 51 actions de la SAS LDS89 au profit de la banque LCL : capital restant dû 1 081 008 €
- 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 1 207 178 €
- Nantissement de 2003 actions de la SAS LDS 88 au profit de la Banque BNP : capital restant dû 250 000 €

## Engagement de Crédit-Bail :

Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	352632.42	107304.82	254118.81	98513.61
<b>Total</b>	<b>352 632,00</b>	<b>107 305,00</b>	<b>254 119,00</b>	<b>98 514,00</b>



Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer			Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	116 485,56	273 728,06	84 533,24	20 831,91	0,00	105 365,15
<b>Total</b>	<b>116 485,56</b>	<b>273 728,06</b>	<b>84 533,24</b>	<b>20 831,91</b>	<b>0,00</b>	<b>105 365,15</b>

Produits et charges exceptionnelles :

Libellé	Charges	Produits
Amendes et pénalités	6658	
Charges de personnel non refacturées	66257	
Sinistre véhicule - loyer exceptionnel	8853	
Cession immobilisations	105521	81232

Transfert de charges :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
IJ PREVOYANCE	78813,41		
AIDE A L'EMBAUCHE	7000,06		
PRISE EN CHARGE FORMATION	2465,70		
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	6191,34		
REMBT TICKET RESTAURANTS	115,26		

