

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Montant net du chiffre d'affaires	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Production stockée						
Production immobilisée	1 866 303	11	1 426 072	12	440 231	31
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	836 344	5	338 717	3	497 627	147
Autres produits	31 383		7 355		24 028	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 045 582	117	14 052 695	114	4 992 886	36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	14 191 523	87	10 280 304	84	3 911 218	38
Impôts, taxes et versements assimilés	939 949	6	681 309	6	258 641	38
Salaires et traitements	9 521 656	58	7 029 033	57	2 492 623	35
Charges sociales	4 177 942	26	3 100 354	25	1 077 588	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	698 531	4	1 705 111	14	-1 006 580	-59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
Dotations aux provisions			327		-327	-100
Autres charges	610 558	4	303 994	2	306 564	101
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 764 669	189	23 762 989	194	7 001 681	29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 719 088	-72	-9 710 293	-79	-2 008 794	-21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			1		-1	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8		3		5	170
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	840		9 225		-8 385	-91
Différences positives de change	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	110 720	1	218 815	2	-108 095	-49
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 973		840		22 133	
Intérêts et charges assimilées (4)	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
Différences négatives de change	-178 426	-1	183 731	1	-362 157	-197
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-30 257		324 232	3	-354 489	-109
RÉSULTAT FINANCIER	140 977	1	-105 417	-1	246 394	234
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-11 578 111	-71	-9 815 711	-80	-1 762 400	-18
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	277 835	2	1 145		276 690	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	668 304	4			668 304	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	946 139	6	1 145		944 994	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	36 974		16 024		20 950	131
Sur opérations en capital	668 304	4	8 692		659 612	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	278		41 430		-41 152	-99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	705 556	4	66 146	1	639 410	967
RESULTAT EXCEPTIONNEL	240 582	1	-65 001	-1	305 583	470
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-253 019	-2	-278 434	-2	25 415	9
TOTAL DES PRODUITS	20 102 440	123	14 272 655	116	5 829 785	41
TOTAL DES CHARGES	31 186 949	191	23 874 933	194	7 312 017	31
Bénéfice ou Perte	-11 084 510	-68	-9 602 278	-78	-1 482 232	-15

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CHD[®]

Marque d'Expertise



SAS LEMONWAY

8 RUE DU SENTIER

75002 PARIS-02

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022



Rapport	3
Attestation/ Rapport.....	3
DOSSIER DE GESTION	4
Synthèse.....	5
Soldes Intermédiaires de Gestion.....	6
COMPTES ANNUELS	7
Bilan - Actif.....	8
Bilan - Passif.....	9
Compte de résultat synthétique.....	10
Compte de résultat synthétique.....	11
ANNEXE COMPTABLE	12
Annexe des comptes annuels.....	13
DETAIL DES COMPTES	37
Bilan - Actif détaillé.....	38
Bilan - Passif détaillé.....	45
Compte de résultat détaillé.....	47
IMPRI MES FI SCAUX	51
Réal Normal.....	52

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

SAS LEMONWAY**Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent rapport, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	454 594 972 €
Chiffre d'affaires	16 311 552 €
Résultat net comptable	-11 084 510 €

Fait à Chelles,
Le 22/06/2023.

PETITGAS AGNES,
Expert-comptable.

DOSSIER DE GESTION

SYNTHÈSE

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	16 311 552	12 280 551	7 486 373	4 031 001	33
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	18 177 855	13 706 623	7 486 373	4 471 232	33
Marge commerciale					
Marge globale	16 479 016	12 722 915	7 094 007	3 756 101	30
Valeur ajoutée	3 986 332	3 426 319	546 742	560 013	16
Excédent brut d'exploitation	-10 653 215	-7 384 377	-6 827 682	-3 268 838	44
Amortissements et provisions	1 323 041	2 367 994	1 350 417	-1 044 953	-44
Résultat d'exploitation	-11 719 088	-9 710 293	-8 066 028	-2 008 794	-21
Résultat financier	140 977	-105 417	-123 702	246 394	234
Résultat courant	-11 578 111	-9 815 711	-8 189 730	-1 762 400	-18
Résultat exceptionnel	240 582	-65 001	86 348	305 583	470
Résultat net de l'exercice	-11 084 510	-9 602 278	-8 103 382	-1 482 232	-15

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-11 205 705	-7 508 451	-6 763 830	-3 697 254	49
Fonds de roulement net global	8 217 239	10 321 187	15 473 550	-2 103 947	-20
Besoin en fonds de roulement	-437 897 848	-336 930 131	-274 570 573	-100 967 717	30
Trésorerie	446 115 088	347 251 318	290 044 123	98 863 770	28

RATIOS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	86	102	125	-17	-16
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	61	64	35	-3	-4
Rotation stocks <i>(en jours)</i>					
Autonomie financière					
Capacité de remboursement	-3	-1	-1	-2	122
Taux d'endettement	1	1	1	-1	-55
Rentabilité financière	-2	-2	-1	1	-23
Rentabilité commerciale	-1	-1	-1		-13

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Ventes de marchandises - Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	16 311 552 1 866 303	90 10	12 280 551 1 426 072	90 10	4 031 001 440 231	33 31
PRODUCTION DE L'EXERCICE	18 177 855	100	13 706 623	100	4 471 232	33
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	18 177 855	100	13 706 623	100	4 471 232	33
- Matières premières - Sous-traitance (directe)	1 698 839	9	983 708	7	715 131	73
MARGE DE PRODUCTION	16 479 016	91	12 722 915	93	3 756 101	30
MARGE BRUTE TOTALE	16 479 016	101	12 722 915	104	3 756 101	30
- Autres achats - Charges externes	1 575 346 10 917 338	10 67	753 036 8 543 560	6 70	822 310 2 373 778	109 28
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	3 986 332	24	3 426 319	28	560 013	16
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total	939 949 9 521 656 4 177 942 -14 639 547	6 58 26 -90	681 309 7 029 033 3 100 354 -10 810 696	6 57 25 -88	258 641 2 492 623 1 077 588 -3 828 851	38 35 35 -35
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 653 215	-65	-7 384 377	-60	-3 268 838	-44
Reprises sur dép., prov., amorts + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amort. et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total	798 344 38 000 31 383 1 323 041 610 558 -1 065 873	5 8 4 -7	307 212 31 504 7 355 2 367 994 303 994 -2 325 916	3 19 2 -19	491 131 6 496 24 028 -1 044 953 306 564 1 260 043	160 21 327 -44 101 54
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 719 088	-72	-9 710 293	-79	-2 008 794	-21
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total	110 720 -30 257 140 977	1 1	218 815 324 232 -105 417	2 3 -1	-108 095 -354 489 246 394	-49 -109 234
RÉSULTAT COURANT	-11 578 111	-71	-9 815 711	-80	-1 762 400	-18
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total	946 139 705 556 -253 019 493 601	6 4 -2 3	1 145 66 146 -278 434 213 433	 1 -2 2	944 994 639 410 25 415 280 168	 967 9 131
RÉSULTAT EXERCICE	-11 084 510	-68	-9 602 278	-78	-1 482 232	-15

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 295 937

446 135 374

93

4 025 287

345 940 473

331

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Montant net du chiffre d'affaires	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Production stockée						
Production immobilisée	1 866 303	11	1 426 072	12	440 231	31
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	836 344	5	338 717	3	497 627	147
Autres produits	31 383		7 355		24 028	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 045 582	117	14 052 695	114	4 992 886	36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	14 191 523	87	10 280 304	84	3 911 218	38
Impôts, taxes et versements assimilés	939 949	6	681 309	6	258 641	38
Salaires et traitements	9 521 656	58	7 029 033	57	2 492 623	35
Charges sociales	4 177 942	26	3 100 354	25	1 077 588	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	698 531	4	1 705 111	14	-1 006 580	-59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
Dotations aux provisions			327		-327	-100
Autres charges	610 558	4	303 994	2	306 564	101
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 764 669	189	23 762 989	194	7 001 681	29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 719 088	-72	-9 710 293	-79	-2 008 794	-21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			1		-1	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8		3		5	170
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	840		9 225		-8 385	-91
Différences positives de change	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	110 720	1	218 815	2	-108 095	-49
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 973		840		22 133	
Intérêts et charges assimilées (4)	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
Différences négatives de change	-178 426	-1	183 731	1	-362 157	-197
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-30 257		324 232	3	-354 489	-109
RÉSULTAT FINANCIER	140 977	1	-105 417	-1	246 394	234
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-11 578 111	-71	-9 815 711	-80	-1 762 400	-18
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	277 835	2	1 145		276 690	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	668 304	4			668 304	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	946 139	6	1 145		944 994	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	36 974		16 024		20 950	131
Sur opérations en capital	668 304	4	8 692		659 612	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	278		41 430		-41 152	-99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	705 556	4	66 146	1	639 410	967
RESULTAT EXCEPTIONNEL	240 582	1	-65 001	-1	305 583	470
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-253 019	-2	-278 434	-2	25 415	9
TOTAL DES PRODUITS	20 102 440	123	14 272 655	116	5 829 785	41
TOTAL DES CHARGES	31 186 949	191	23 874 933	194	7 312 017	31
Bénéfice ou Perte	-11 084 510	-68	-9 602 278	-78	-1 482 232	-15

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

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

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

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

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

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

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

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

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

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2022 est de 16 311 551.77 €, réparti par activité comme suit :

- Editeur de Logiciel: 44 685.83 €
- Etablissement de paiement: 16 266 865.94 €

Le total des produits d'exploitation est de 19 045 581.78 €.

Le total des produits est de 20 102 439.94 €.

Le total des charges est de 31 186 949.49 €.

Le résultat net de l'exercice 2022 est déficitaire de 11 084 509.55 €.

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

Il est rappelé que la société Lemonway exerce une activité d'éditeur de logiciel non réglementée et une activité réglementée d'établissement de paiement.

Le Plan comptable de la société Lemonway est organisé dans la mesure du possible par activité.

Ne pouvant être scindés par activité, les comptes de l'activité régulée étaient présentés en utilisant un prorata calculé selon le temps de travail effectif des collaborateurs (temps consacré à chaque activité).

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

Evènements post-clôture

Néant

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrables relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

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

En Euro

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

- des salaires correspondant aux temps des collaborateurs intervenants sur les projets
- des frais de sous-traitance
- les différents coûts indirects

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS 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.

SUBVENTION

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

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

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

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 275 526		107 984	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 163 020		1 910 103	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		75 618			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	137 213		112 113	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			212 831		112 113
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 127			
	Autres titres immobilisés		250			
	Prêts et autres immobilisations financières		286 056		3 566	
TOTAL			287 433		3 566	
TOTAL GENERAL			7 938 810		2 133 767	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 383 510	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 073 123	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				75 618	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			249 327	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					324 945	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 127	
	Autres titres immobilisés				250	
	Prêts & autres immob. financières				289 622	
TOTAL					290 999	
TOTAL GENERAL					10 072 576	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A					SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		639 205	261 113				900 318		
Fonds commercial									
Autres immobilisations incorporelles		4 787 248	399 676				5 186 924		
TOTAL		5 426 452	660 790				6 087 242		
Terrains									
Constructions									
<ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. 									
Inst. techniques matériel et outil. industriels		13 025	7 561				20 587		
Autres immobs corporelles									
<ul style="list-style-type: none"> Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers 		68 164	30 180				98 344		
TOTAL		81 189	37 741				118 931		
TOTAL GENERAL		5 507 642	698 531				6 206 173		

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS 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'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.								
<ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén. 								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.								
<ul style="list-style-type: none"> Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers 								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au 31/12/2022, les autres provisions pour dépréciation concernent :

- les créances charge-back pour 695 162.63 euros
- le compte courant de la filiale LEMONWAY PAYMENTS LIMITED pour 320 000 euros

TABLEAU DES PROVISIONS

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :

- Lemonway Payments (filiale) : 770 022.92 €
- Créances de la clientèle EP : 91 576.35 €

ETAT DES DISPONIBILITES

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

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

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	364 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	364 253

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	199 597
Autres créances	102 709
Disponibilités	
TOTAL	302 306

EMISSION DE BSPCE

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

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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

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

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	509	509		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 796 866	1 500 929	2 295 937	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 415 114	2 415 114		
Personnel & comptes rattachés	673 994	673 994		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	833 635	833 635		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	423 420	423 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	107 639	107 639		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440 028 486	440 028 486		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	151 648	151 648		
TOTAUX	448 431 311	446 135 374	2 295 937	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 864 476
(2) Montant divers emprunts, dett/associés		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

417

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 145 093

Dettes fiscales et sociales

1 080 746

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

960

TOTAL DES CHARGES À PAYER

2 227 215

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

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

TOTAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

LES EFFECTIFS

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

VENTILATION DE L'IMPÔT

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

DETAIL DES COMPTES

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	483 191	636 321	-153 129	-24
<i>Frais d'augmentation de capita</i>	1 383 510	1 275 526	107 984	8
<i>Amort frais d'augmentation</i>	-900 318	-639 205	-261 113	-41
Concessions, brevets et droits similaires	1 059 729	1 034 054	25 676	2
<i>Logiciels</i>	6 246 653	5 821 301	425 352	7
<i>Amort concess brevets licences</i>	-5 186 924	-4 787 248	-399 676	-8
Immobilisations incorporelles en cours	1 826 470	341 719	1 484 751	434
<i>Immo. incorporelles en cours</i>	1 826 470	341 719	1 484 751	434
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	55 031	62 593	-7 561	-12
<i>Installations techniques</i>	75 618	75 618		
<i>Amort installations techniques</i>	-20 587	-13 025	-7 561	-58
Autres immobilisations corporelles	150 983	69 049	81 933	119
<i>Materiel de bureau et materiel</i>	151 757	39 643	112 113	283
<i>Materiel mobilier</i>	97 570	97 570		
<i>Amort materiel informatique</i>	-46 253	-25 923	-20 330	-78
<i>Amort materiel mobilier</i>	-52 091	-42 241	-9 850	-23
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 127	1 127		
<i>Lemon way payments</i>	1 127	1 127		
Autres titres immobilisés	250	250		
<i>Autres titres immobilises</i>	250	250		
Autres immobilisations financières	289 622	286 056	3 566	1
<i>Depots et cautionnement verse</i>	289 622	286 056	3 566	1
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 866 403	2 431 168	1 435 236	59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients (3)	2 249 191	1 902 907	346 285	18
Clients douteux, litigieux (3)	1 439 092	1 629 347	-190 255	-12
Provisions pour dépréciations des clients	-1 114 443	-1 288 277	173 834	13
Clients Factures à établir (3)	199 597	14 083	185 513	1 317
Personnel et comptes rattachés (3)		3 927	-3 927	-100
Créances fiscales et sociales (3)	922 593	597 050	325 543	55
<i>Organismes sociaux - produits</i>	2 709	-7 948	10 658	134
<i>43880000 - urssaf régularisati</i>	100 000	100 000		
<i>Etat impot sur les societés</i>	531 399	257 612	273 787	106
<i>Tva sur immobilisations</i>	23		23	
<i>Tva déductible sur acquisition</i>	19 467	6 221	13 246	213
<i>Tva collectée intra</i>	126 329	132 780	-6 451	-5
<i>Tva deductible 20.00%</i>	65 966	66 898	-931	-1
<i>Tva deductible 5.5%</i>	18	10	8	81
<i>Tva deductible 10%</i>	44	9	35	367
<i>Credit de tva a reporter</i>	19 354	16 719	2 635	16
<i>Tva à régulariser -</i>	18 934		18 934	
<i>Tva facture non parvenue</i>	38 350	20 973	17 377	83
<i>Tva factures a etablir</i>		3 776	-3 776	-100
Débiteurs divers (3)	553 105	687 828	-134 722	-20
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	4 562	4 554	8	
<i>Actions</i>	4 562	4 554	8	
Disponibilités	446 110 619	347 247 095	98 863 524	28
<i>Spendesk</i>	66 489	51 387	15 102	29
<i>Bnp eur 92268</i>	140 573 475	62 797 324	77 776 151	124
<i>Bnp chf 80410</i>	7 823 795	2 155 702	5 668 093	263
<i>Bnp czk 37938</i>	43 152		43 152	

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Bnp cad 74507	3 133	3 143	-10	
Bnp gbp 74437	2 067 019	5 199	2 061 821	
Bnp nok 43647	300	536	-236	-44
Bnp sek 00877	173	188	-15	-8
Cic eur 90151	9 998 000	9 997 538	462	
Bnp pln 87150		1 154 501	-1 154 501	-100
Cm eur 80366	53 500 000	53 241 762	258 238	
Bnp dkk 97217	58	48 281	-48 223	-100
Barclays gbp 47684		1 256 473	-1 256 473	-100
Barclays eur 07702	999 999	30 367 363	-29 367 364	-97
Rdp eur 72206	38 438 801	73 244 383	-34 805 582	-48
Barclays usd 34900	1 095 444	1 342 954	-247 509	-18
Bnp eur 74973	130 670 329	63 557 789	67 112 540	106
Bnp ron 91932	219 243	24 643	194 600	790
Bnp eur 07003	14 598 262	11 124 146	3 474 116	31
Bnp huf 85170	94 553		94 553	
Barclays eur 01530	1		1	
Bnp pln 00005	2 527 793		2 527 793	
Bnp eur 25268	15 589 900	8 689 196	6 900 704	79
Bnp eur 64468	915 478	1 419 940	-504 462	-36
Bnp eur 77668	86 882	1	86 881	
Bnl eur 09100	294 581	42 543	252 037	592
Sabadell cad 40415	20	20		
Sabadell chf 30612	429	2 242	-1 813	-81
Sabadell czk 02407		3	-3	-97
Sabadell eur 80327	5 212	6 765	-1 552	-23
Sabadell gbp 80221	12 337	2 529	9 808	388
Sabadell nok 21114	527	555	-28	-5
Sabadell sek 21015	1 012	1 098	-86	-8
Sabadell usd 80390	56 267	5 521	50 746	919
Bnp eur 97960	17 100	91 126	-74 025	-81
Bnp pln 00001	44 019		44 019	
Cic eur 20103	1 330	62	1 268	
Bnp eur 67067	1 501	6 801	-5 300	-78
Bnp cad 64807	450	480	-30	-6
Bnp chf 96810	11 158	47 996	-36 838	-77
Bnp czk 18538	629	447	182	41
Bnp gbp 86237	1 652	19 999	-18 347	-92
Bnp nok 04667	1	1		
Bnp nok 04667	4 604	4 625	-22	
Bnp sek 84911	1 801	1 954	-153	-8
Bnp usd 71784	9 719	9 719		
Bnp eur 67059	78 000	35 400	42 600	120
Bnp eur 670675	12 439	5 500	6 938	126
Bnp eur 67026		43 650	-43 650	-100
Bnp eur 67034	82 680	119 630	-36 950	-31
Bnp eur 67042	21 395	30 900	-9 505	-31
Bnp eur 45768	77 250	3 336 348	-3 259 098	-98
Bnp eur 85268	30 474	15 370	15 105	98
Sabadell eur 01358	940	29 704	-28 763	-97
Bnp eur 43468	2		2	667
Bnp eur 67091	1 948	1 948		
Bnp eur 62868	120 836	192 566	-71 730	-37
Sabadell eur 02158		12 779	-12 779	-100
Bnp eur 67141	209 969	46 476	163 493	352
Bnl eur 10146	27 965	7 002	20 963	299
Bnp eur 69768		120	-120	-100
Bnl eur 10035	126 855	109 618	17 238	16
Bnp eur 10291	32 110	40 759	-8 649	-21
Bnp eur 67166	11 443	36 431	-24 988	-69
Bnp eur 47473	158 822	124 872	33 950	27
Bnp eur 12373	40 001	260 720	-220 720	-85
Bnp eur 56273	37 968	14 613	23 355	160
Bnp eur 85373	5 000	10 000	-5 000	-50
Sabadell eur 09760	20 728	69 764	-49 036	-70
Bnp eur 82573	1	1		
Sabadell eur 10163	1 616	14 999	-13 384	-89
Sabadell dkk 11212	3 134	1 086	2 048	189
Sabadell eur 32864	33 109	14 599	18 510	127

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Sabadell eur 36955	257 451		257 451	
Bnl eur 10758	546 274	53 667	492 607	918
Bnl eur 10498	5 113		5 112	
Bnp reu 29073		1	-1	-100
Bnp eur 44573	2 099	2 099		
Bnp eur 88673	1	22 919	-22 918	-100
Bnp eur 98373	1	21 316	-21 316	-100
Bnp pln 77450	40	98 471	-98 431	-100
Bnp sgd 40479	22	20	1	7
Cm eur 00125	282	165	117	71
Cm eur 980172	793 001	1 348 727	-555 726	-41
Cm eur 60206	6 255	33 849	-27 594	-82
Ca pln 00000	100 160	285 005	-184 845	-65
Cic chf 32001	100 884	94 919	5 965	6
Bnp dkk 87517	17 511	1 734	15 777	910
Sabadell eur 47657	6 441	10 825	-4 384	-41
Sabadell eur 48655		35 171	-35 171	-100
Sabadell eur 52261	3 371	143 001	-139 630	-98
Bnp eur 58473	33 378	18 684	14 694	79
Bnp eur 05373		6 519	-6 519	-100
Bnp eur 15073	34 395	34 395		
Bnp eur 02373	15 429	21 631	-6 202	-29
Bnp eur 12073	1	1		29
Bnp eur 93373	25 652	25 652		
Bnp eur 83673		2 551	-2 551	-100
Bnp eur 64973	1	1		
Barclays eur 00418		218	-218	-100
Bnp	2 635	2 635		
Bnp eur 14164	50 000	45 336	4 665	10
Bnp	1	1		
Bnp	84 433	14 001	70 433	503
Bnp	17 466	2 137	15 329	717
Bnp eur 17973	16 532	11 014	5 518	50
Barclays gbp 74180	8 403	22 891	-14 488	-63
Lbp eur 02051	443	173	269	156
Bnp eur 25973		811	-811	-100
Bnp		8 618	-8 618	-100
Sabadell eur 70366	8 171	27 640	-19 469	-70
Bnp eur 26673	5 040	20 931	-15 891	-76
Bnp		19 001	-19 001	-100
Sabadell eur 65960	1 101	1 341	-240	-18
Bnp eur 45673	25 925	82 952	-57 027	-69
Bnp	150 089	227 404	-77 315	-34
Bnp eur 14206	1 814	826	988	120
Bnp	1	1		
Bnp eur 48673	3 531	3 275	256	8
Bnp eur 58373	1	2 468	-2 467	-100
Bnp eur 14207	70 961	21 760	49 200	226
Bnp eur 14198	16 384	574 001	-557 618	-97
Bnp eur 07873	1	1		
Bnp eur 77173	24 040	7 001	17 039	243
Bnl eur 14605	2 908	4 166	-1 258	-30
Bnl eur 03084	34 249	35 752	-1 502	-4
Bnl eur 14793	26 772	26 145	627	2
Bnp eur 48273	1	1		
Bnp eur 15973	17 143	4 714	12 428	264
Bnp eur 85273	13 601	13 601		
Bnp eur 47173	1	1		
Barclays eur 07701	840	1 213 472	-1 212 633	-100
Bnp eur 73273	8 737	8 113	624	8
51220153 - bnp eur 26173	1	33 217	-33 216	-100
Bnp eur 03773	2 471 801		2 471 801	
Bnp eur 67174	16 414	12 644	3 771	30
Sabadell eur 99966	167 417	180 786	-13 369	-7
51220158 - bnp eur 47673	7 231		7 231	
Bnp eur 37973	2	2		
Bnp eur 86473	52	52		
Bnp eur 76773	10 894	8 894	2 000	22
Bnl eur 15014	24 367	28 872	-4 505	-16

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Bnp eur 19273	4 765	39 201	-34 435	-88
Bnp eur 09573	6 265	39 622	-33 357	-84
Rdp eur 36531	34 902	27 514	7 388	27
Bnp eur 30373	22 930	22 930		
Bnp eur 31073	1 392	824	568	69
Barclays gbp 00854	137	7 948	-7 811	-98
Sabadell eur 09769	35 974	10 018	25 956	259
Bnp eur 21068		18 861	-18 861	-100
Bnp eur 15489	246	754	-508	-67
Bnp eur 15496	246	754	-508	-67
Sabadell eur 14362	9 437	9 677	-240	-2
Sabadell eur 14868	1 889 937	39 236	1 850 701	
Bnp eur 15563	98 626	70 277	28 349	40
Bnp eur 15646	1		1	
Bnp eur 15647	293	801	-508	-63
Bnp eur 64573	1	1		
Bnp eur 74273	1	1		
Bnp eur 15754	4 243	5 754	-1 511	-26
Bnp eur 72673	6 541	5 417	1 124	21
Bnp eur 71073	1 664 298	1 083 200	581 098	54
Sabadell eur 25163		625	-625	-100
Bnp eur 59073	1	11 796	-11 795	-100
Bnp eur 44073	31 569	3 569	28 000	785
Bnp eur 76173	8 324	10 041	-1 717	-17
Bnp eur 96273	5 249	2 835	2 414	85
Bnp eur 829073	100	100		
Bnp eur 48473	11 500	11 500		
Bnp eur 55173	4 372	37 884	-33 511	-88
Bnp eur 16061	14 461	11 195	3 266	29
Bnp eur 58173	1	1		-31
Bnp eur 16094	33 203	1	33 202	
Bnp eur 75973	40 883	39 245	1 638	4
Bnp eur 16178	264	772	-508	-66
Bnp eur 43873	9 040	1	9 039	
Bnp eur 34173	1	1		
Bnp eur 67873	1	1		
Bnp eur 79673	1			88
Bnp eur 16195	119	22 690	-22 571	-99
Bnp eur 16197	19 587	12 045	7 542	63
Bnp eur 50573	102	102		
Bnp eur 16196	28 026	27 000	1 025	4
Bnp eur 89373	5 002	5 002		
Bnp eur 60273	2	2		
Bnp eur 99073	2	2		
Bnp eur 08773	1 202	1 202		
Bnp eur 38773	2 502	2 502		
Bnp eur 51273	42 545	9 693	32 852	339
Sabadell eur 44871	40 100	9 138	30 962	339
Bnp eur 57973	78 263	10 209	68 054	667
Bnp eur 16324	37 401	804	36 597	
Sabadell eur 49465		86	-86	-100
Sabadell eur 56076	331		331	
Bnp eur 07837	4		4	
Bnp eur 67224	3 515	3 515		
Bnp eur 67216	5 602	3 502	2 100	60
Bnp eur 7190	1	1		
Bnp eur 67208	31 286	16 257	15 029	92
Bnp eur 23573		102	-102	-100
Bnp eur 52673	3 791	5 297	-1 506	-28
Bnp eur 56373		5	-5	-91
Bnp eur 88473	9	9		
Bnp eur 27973	1	1		
Bnp eur 18273	27 469	19 585	7 884	40
Bnp eur 45773	34 870	22 082	12 788	58
Bnp eur 16371		754	-754	-100
Bnp eur 16477	10 200	13 001	-2 801	-22
Bnp eur 16525		1	-1	-68
Bnp eur 16526	13 000	16 501	-3 500	-21
Bnp eur 16577	3 812	820	2 992	365

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Bnp eur 16613		813	-813	-100
Rdp eur75582	6 539 261	3 201 060	3 338 201	104
Rdp eur77053	20 665	28 200	-7 535	-27
Rdp eur43223		1	-1	-76
Bnp eur67182	191 684	157 529	34 156	22
Sabadell eur 61274	32 785		32 785	
Rdp eur 47073	3 710	4 495	-785	-17
Rdp eur 72913	1	348	-347	-100
Bnp eur 73973	2 171	551	1 620	294
Rdp eur 56227	32 824	35 639	-2 814	-8
Bnp eur 23173	24 394	24 394		
Bnp eur 20173	31 329	23 120	8 209	36
Bnp eur 16830	222	736	-515	-70
Barclays gbp 80170	110	1 187	-1 077	-91
Barclays gbp 83378	101 842	59 960	41 882	70
Barclays gbp 64171	110	1 187	-1 077	-91
Rdp eur 23816		2 349	-2 349	-100
Rdp eur 23929				
Rdp eur 23072	1	848	-847	-100
Bnp eur 76073		2	-2	-100
Bnp eur 086473	17 232	12 402	4 830	39
Bnp eur 51373	6 569	804	5 765	717
Rdp eur 41003	531	851	-321	-38
Rdp eur 77184	34 483	5 277	29 207	553
Barclays usd 34901	145 671	191 874	-46 203	-24
Rdp eur 89720	17 164	2 102	15 062	717
Bnp eur 33373	2	2		
Bnp eur 23673		4	-4	-100
Bnp eur 17192	9 000	801	8 199	
Barclays gbp 47893	171	1 947	-1 776	-91
Bnp eur 43073	10 549	3 202	7 347	229
Sabadell eur 78173	19 888	18 922	966	5
Cic chf 32003	61 851	57	61 794	
Bnp eur 72173	42 926	1	42 925	
Rdp eur 69548	9 834	10 001	-168	-2
Bnp eur 60873	81	1	80	
Bnp eur 51173		1	-1	-100
Rdp eur 15063	27 768	548	27 220	
Bnp eur 51873	48	2	46	
Bnp eur 55573	2	2		
Bnp eur 61573	2	2		
Barclays eur 34903	1 977		1 977	
Rdp eur 35547	9 833	10 001	-168	-2
Rdp eur 35886	9 834	10 002	-168	-2
Bnp eur 47273	1	1		
Rdp eur 75172	9 833	10 001	-168	-2
Rdp eur 77986	372	10 001	-9 629	-96
Barclays usd 34904	10 650	6 707	3 944	59
Sabadell eur 88878		19 950	-19 950	-100
Bnp eur 17552	13 000	9 916	3 085	31
Ca pln 00200	11	817	-806	-99
Bnp eur 32273	3	3		
Bnp eur 238973	3	3		
Cic chf 32004	40	2 574	-2 534	-98
Bnp ron 43432	31 516	12	31 504	
Bnp eur 91873	5 423	1	5 422	
Bnp eur 23973	46	26	20	77
Bnp eur 20973	29 151	1	29 150	
Bnp eur 26973	20 460	14 267	6 193	43
Bnp eur 17663	4 610	3	4 607	
Bnp eur 17711	27 097	3	27 094	
Cic chf 32005	4 041	66 454	-62 413	-94
Bnp eur 07001	30 055	1 875 955	-1 845 900	-98
Bnp eur 89573	1	1		
Rdp eur 41440	348	2	346	
Rdp eur 54557	39 501	1	39 500	
Bnp eur 558173	2	1	1	50
Cic chf 32006	22		22	
Cic chf 32007	11 709		11 709	

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Rdp eur 03968	335	2	333	
Rdp eur 02093	945	2	943	
Rdp eur 01656	21 954	2	21 952	
Bnp eur 334173	23 715		23 715	
Bnp eur 07004	2 734		2 734	
Bnp eur 10473	2		2	
Barclays eur 01543	1		1	
Barclays eur 34905	1		1	
Barclays eur 34906	1		1	
Barclays eur 34907	1		1	
Barclays eur 34908	34 700		34 700	
Barclays eur 34909	14 000		14 000	
Barclays eur 34910	1		1	
Barclays eur 34912	1		1	
Barclays gbp 60961	1 241		1 241	
Barclays usd 07709				
Barclays usd 07710	45 129		45 129	
Bnp eur 751273				
Bnp eur 77373	30 868		30 868	
Bnp eur 35573	9 401		9 401	
Bnp eur 03473	1		1	
Bnp eur 29573	1		1	
Bnp eur 10173	2		2	
Bnp eur 59373	1		1	
Bnp eur 47373				
Bnp eur 85973	1		1	
Bnp eur 458473	1		1	
Bnp eur 49273	1		1	
Bnp eur 46973	2		2	
Bnp eur 476073	2		2	
Bnp eur 82773	2		2	
Bnp eur 92473	1		1	
Bnp eur 73073	1		1	
Bnp huf 75470	5 309		5 309	
Rdp eur 12005	20 848		20 848	
Bnp eur 07005	1 001		1 001	
Cic chf 32008	991		991	
Cic chf 32009	156 706		156 706	
Bnp eur 07006	1		1	
Barclays eur 34913	27 000		27 000	
Barclays gbp 97946	1		1	
Rdp eur 84063	1		1	
Cic chf 2011	1		1	
Lcl eur 79h37	111 591	112 696	-1 105	-1
Bnp eur 34968	2 115 991	6 107 648	-3 991 657	-65
Bnp eur 20270	87	193	-106	-55
Cic eur 10112	9 549	12 188	-2 640	-22
Bnp eur 67018	6 333	1 393	4 939	355
Lbp eur 03467		7 020	-7 020	-100
Bnp cad 33024		986	-986	-100
Bnp chf 42627	90 675	81 569	9 106	11
Bnp czk 25555	45	68	-24	-35
Bnp dkk 10617	1 061	1 189	-128	-11
Bnp gbp 02954	41 087	44 182	-3 095	-7
Bnp hkd 96455	19	18	1	6
Bnp jpy 84815	6	6		-7
Bnp nok 72884	14 357	15 118	-761	-5
Bnp pnl 61050	12 240	13 165	-925	-7
Bnp sek 56394	1 649	1 789	-140	-8
Bnp sgd 47179	14	13	1	7
Cic gbp 10306	1	54	-52	-97
Cic usd 10403		141	-141	-100
Cm eur 90134	3 913	502	3 411	679
Cm eur 80269	9 604	6 822	2 782	41
Cm eur 60109	34 993	39 407	-4 413	-11
Ca pln 00100	272	70	202	288
Cic chf 32002	67 767	37	67 730	
Barclays gbp 10571	99 745	50 986	48 760	96
Lbp eur 02031	15 035	9 276	5 759	62

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<i>Rdp eur 43441</i>	154 321	596 759	-442 438	-74
<i>Barclays eur 07700</i>	455	678	-223	-33
<i>Barclays eur 00417</i>		217	-217	-100
<i>Barclays usd 34902</i>	139 726	93 924	45 802	49
<i>Bnp ron 82232</i>	8 674	21	8 653	
<i>Bnp eur 07002</i>	377 564	1	377 563	
<i>Bnp eur 64473</i>	172 247		172 247	
<i>Bnp pln 0004</i>	8 753		8 753	
<i>Bnp huf 65770</i>	133		133	
<i>Barclays eur 01542</i>	1		1	
<i>Bnp eur 16613</i>	146		146	
<i>Bnp eur 00568</i>	300 000	300 000		
<i>Sabadell eur 09661</i>	261 684	261 684		
<i>Gage espèce bnp – gapd locaux</i>	282 745	282 745		
<i>Lemon way</i>	3 250 000		3 250 000	
<i>Nium</i>	390	1 432 360	-1 431 970	-100
Charges constatées d'avance (3)	364 253	875 683	-511 430	-58
<i>Charges constatees d'avance</i>	364 253	875 683	-511 430	-58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	450 728 569	351 674 198	99 054 371	28
Écarts de conversion actif		843	-843	-100
<i>Diff conversion diminut° crean</i>		840	-840	-100
<i>Diff conversion augm.dettes</i>		3	-3	-100
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	454 594 972	354 106 209	100 488 763	28

BI LAN - PASSIF DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 2 418 772)	2 418 772	2 028 654	390 119	19
<i>Capital souscrit appele verse</i>	2 418 772	2 028 654	390 119	19
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40 584 088	27 874 206	12 709 881	46
<i>Primes d'emission liberees</i>	40 584 088	27 874 206	12 709 881	46
Réserves				
Réserve légale	86 023	86 023		
<i>Reserve legale</i>	86 023	86 023		
Report à nouveau	-25 894 679	-16 292 401	-9 602 278	-59
<i>Report a nouveau debiteur</i>	-25 894 679	-16 292 401	-9 602 278	-59
Résultat de l'exercice (bénéfice/ perte)	-11 084 510	-9 602 278	-1 482 232	-15
SITUATION NETTE	6 109 696	4 094 205	2 015 490	49
Subventions d'investissement				
<i>Subvention d'investissement</i>	187 263	187 263		
<i>Subvention investissement insc</i>	-187 263	-187 263		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 109 695	4 094 205	2 015 490	49
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	41 708	42 270	-562	-1
<i>Provisions pour risques</i>	41 430	41 430		
<i>Provision pour risques et char</i>	278		278	
<i>Provis.pr perte de change</i>		840	-840	-100
TOTAL PROVISIONS	41 709	42 270	-562	-1
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	3 797 375	5 662 089	-1 864 714	-33
<i>Pret bpi 600 000 €</i>	30 000	150 000	-120 000	-80
<i>Pret bpi 280 000 €</i>		35 000	-35 000	-100
<i>Pret bpi 1 200 000 €</i>	180 000	420 000	-240 000	-57
<i>Pret bpi</i>	275 000	375 000	-100 000	-27
<i>Pret bpi 431 500.00€ ech. 03.2</i>		323 625	-323 625	-100
<i>Pret bpi 1.500k€ ech.03.2026</i>	975 000	1 275 000	-300 000	-24
<i>Emprunt banque pop 500.000€ ec</i>		147 696	-147 696	-100
<i>Emprunt banque popu</i>	753 410	950 862	-197 452	-21
<i>Emprunt bpi pge - e</i>	800 000	1 000 000	-200 000	-20
<i>Pge bnp 1m 2021 - e</i>	783 455	984 159	-200 703	-20
<i>Sabadell eur 36955</i>		60	-60	-100
<i>Sabadell usd 90314</i>				
<i>Sabadell eur 56076</i>				
<i>Bnp eur 07837</i>		59	-59	-100
<i>Sabadell eur 61274</i>		156	-156	-100
<i>Sabadell eur 61274</i>		50	-50	-100
<i>Sabadell eur 88878</i>	59		59	
<i>Cic chf 32006</i>		6	-6	-100
<i>Cic chf 32007</i>				
<i>Bnp cad 33024</i>	13		13	
<i>Cic usd 10403</i>	20		20	
<i>Interets a payer</i>	417	417		
Fournisseurs	1 270 021	1 132 233	137 788	12
Fournisseurs, factures non parvenues	1 145 093	729 010	416 083	57
Personnels et comptes rattachés	673 994	668 634	5 360	1
Dettes fiscales et sociales	1 364 695	1 271 404	93 291	7
<i>Urssaf</i>	323 743	299 197	24 545	8
<i>Mutuelle</i>	12 059	12 125	-66	-1
<i>Prévoyance</i>	15 230	14 444	786	5
<i>Abelio</i>	106 433	96 884	9 549	10
<i>Prov ch soc congés payés</i>	178 064	167 735	10 329	6
<i>Organismes sociaux - autres ch</i>	139 520	120 755	18 765	16

BI LAN - PASSIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<i>Effort de construct</i>	41 272	28 948	12 324	43
<i>Paiement charges salariés hors</i>	1		1	
<i>Taxe d'apprentissag</i>	8 203	19 044	-10 841	-57
<i>Formation professio</i>	9 112	34 761	-25 649	-74
<i>Prelevement a la source</i>	71 203	62 356	8 847	14
<i>44211000 - prélèvement à la so</i>	5 464	5 082	383	8
<i>44300000 - opérations particul</i>	1	1		
<i>Tva due intracommunautaire</i>	19 467	6 221	13 246	213
<i>Tva due intracommun</i>	126 329	132 780	-6 451	-5
<i>Tva sur immobilisations</i>		475	-475	-100
<i>Tva collectee 20%</i>	275 414	232 352	43 062	19
<i>Tva à régulariser -</i>		8 692	-8 692	-100
<i>Tva factures a etablir</i>	2 211		2 211	
<i>Etat ch a payer</i>	30 972	29 554	1 418	5
Autres dettes	440 028 478	340 407 184	99 621 294	29
Clients créditeurs	7		7,49	
Produits constatés d'avance	151 648	95 206	56 441	59
<i>Produits constates d'avance</i>	151 648	95 206	56 441	59
TOTAL DETTES	448 431 311	349 965 759	98 465 552	28
Écarts de conversion passif	12 258	3 975	8 283	208
<i>Diff concersion augment.cr</i>	12 258	3 975	8 283	208
<i>Diff conversion diminue dettes</i>				-100
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	454 594 972	354 106 209	100 488 763	28
(1) Dont à plus d'un an	2 295 937	4 025 287		
(1) Dont à moins d'un an	446 135 374	345 940 473		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques	93	331		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
<i>Ep frais de gestion france</i>	1 446 882	9	715 456	6	731 427	102
<i>Ep maintenance et heb</i>	4 075 417	25	2 853 601	23	1 221 817	43
<i>Developpement informatique</i>	34 686		142 869	1	-108 183	-76
<i>Licence france</i>	10 000		37 937		-27 937	-74
<i>Ep mise en service france</i>	618 259	4	652 183	5	-33 924	-5
<i>Ep commissions france</i>	10 138 360	62	7 881 023	64	2 257 337	29
<i>Rrr sur prestations</i>	-12 053		-2 519		-9 533	-378
Montant net du chiffre d'affaires	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Production immobilisée	1 866 303	11	1 426 072	12	440 232	31
<i>Production immobilisee</i>	1 866 303	11	1 426 072	12	440 232	31
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	836 344	5	338 717	3	497 628	147
<i>Reprise/prov pr cr dteuses</i>	798 344	5	307 212	3	491 132	160
<i>Transfert de charge</i>	38 000		31 504		6 496	21
Autres produits	31 383		7 355		24 028	327
<i>Gains de change sur creances e</i>	12 212		2 270		9 943	438
<i>Produits divers de gestion cou</i>	19 171		5 086		14 085	277
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 045 582	117	14 052 695	114	4 992 886	36
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	14 191 523	87	10 280 304	84	3 911 218	38
<i>Achats d'etudes et prestatons</i>	1 698 839	10	983 708	8	715 131	73
<i>Carburant</i>	140				140	
<i>Fournitures d'entretien et de</i>	5 358		4 875		483	10
<i>Petit équipement in</i>	7 320		8 115		-794	-10
<i>Fournitures administratives</i>	14 388		21 383		-6 995	-33
<i>Logiciels</i>	1 548 140	9	718 664	6	829 476	115
<i>Sous-traitance géné</i>	480 996	3	304 902	2	176 094	58
<i>Locations</i>	82 167	1	18 180		63 987	352
<i>Location mat.tel</i>	2 056		3 367		-1 310	-39
<i>Location ordinateur</i>	15 170		73 515	1	-58 345	-79
<i>Loyers bureaux</i>	610 896	4	569 842	5	41 054	7
<i>Locations divers</i>	10 825				10 825	
<i>Charges locatives et de coprop</i>	50 739		50 643		96	
<i>Entretien et reparations</i>	44 395		38 918		5 477	14
<i>Maintenance</i>	242		1 085		-843	-78
<i>Hebergement</i>	856 892	5	785 223	6	71 669	9
<i>Assurances</i>	37 606		48 939		-11 333	-23
<i>Assurances emprunts</i>	7 700		322		7 378	
<i>Documentation generale</i>	316		369		-53	-14
<i>Documentation technique</i>	5 512		407		5 105	
<i>Personnel interimai</i>			4 681		-4 681	-100
<i>Honoraires comptables</i>	158 705	1	93 659	1	65 046	69
<i>Honoraires juridiq</i>	39 529		95 579	1	-56 050	-59
<i>Honoraires divers</i>	24 683		56 987		-32 304	-57
<i>Frais d'actes et de contentieu</i>	6 926		9 904		-2 978	-30
<i>Frais divers</i>	25 519		8 239		17 281	210
<i>Honoraires divers</i>	397 757	2	354 498	3	43 259	12
<i>Publicite publication</i>	200 293	1	20 596		179 697	873
<i>Foires et expositions</i>	120 029	1	63 114	1	56 915	90
<i>Cadeaux a la clientele</i>	3 735		1 394		2 342	168
<i>Voyages et déplacements</i>	96 073	1	48 485		47 588	98
<i>Receptions</i>	85 890	1	52 792		33 098	63
<i>Frais postaux et frais telecom</i>	52 447		44 724		7 723	17
<i>Com. porteur etranger</i>			496 644	4	-496 644	-100
<i>Frais liés à l'emprunt</i>	150 466	1	107 976	1	42 490	39
<i>Commissions apport aff</i>	229 921	1	190 013	2	39 908	21
<i>Frais bancaires</i>	6 789 013	42	4 470 906	36	2 318 107	52
<i>Autres frais de pai</i>	117 600	1	315 082	3	-197 482	-63
<i>Frais de traitement</i>	1 592		1 037		555	54

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<i>Cotisations</i>	32 148		33 933		-1 785	-5
<i>Frais de recrutement</i>	179 500	1	177 608	1	1 892	1
Impôts, taxes et versements assimilés	939 949	6	681 309	6	258 641	38
<i>Taxe sur les salaires</i>	662 701	4	452 937	4	209 764	46
<i>Taxe d'apprentissage</i>	61 971		43 744		18 227	42
<i>Formation profes.continue</i>	101 808	1	71 951	1	29 857	41
<i>Formation salariés</i>	13 459		28 291		-14 832	-52
<i>Effort de construction</i>	41 272		28 948		12 324	43
<i>Autres impots ,taxes et vsts</i>	11 563		1 287		10 276	798
<i>Taxe professionnelle</i>	9 694		4 817		4 877	101
<i>Taxe professionnell</i>	17 143		27 626		-10 483	-38
<i>Taxe sur les vehicules</i>	54		54			
<i>Taxes diverses</i>	20 284		21 653		-1 369	-6
Salaires et traitements	9 521 656	58	7 029 033	57	2 492 623	35
<i>Salaires</i>	7 601 095	47	5 331 724	43	2 269 371	43
<i>Salaires bruts employes</i>	167 500	1	153 503	1	13 997	9
<i>Congés payés pris</i>	829 523	5	443 513	4	386 010	87
<i>Provision congés pa</i>	25 822		197 627	2	-171 805	-87
<i>Primes et gratifica</i>	615 751	4	609 261	5	6 491	1
<i>Primes et gratifica</i>	36 461		17 011		19 450	114
<i>Primes de fin d'ann</i>	-97		65 114	1	-65 210	-100
<i>Gratification de st</i>	99 033	1	120 441	1	-21 408	-18
<i>Indemnités et avantages divers</i>	54 648		86 842	1	-32 194	-37
<i>Indemnités repas</i>			1 415		-1 415	-100
<i>Indemnités transact</i>	89 928	1	2 583		87 344	
<i>Indemnité télétravail</i>	1 600				1 600	
<i>Indemnité télétravail hors fra</i>	393				393	
<i>Avantages en nature</i>	2 553		2 553			
<i>Avantages en nature</i>	-2 553		-2 553			
Charges sociales	4 177 942	26	3 100 354	25	1 077 588	35
<i>Cotisations urssaf</i>	2 889 831	18	2 072 828	17	817 003	39
<i>Charges patronales</i>	33 442		31 653		1 788	6
<i>Prov ch soc congés payes</i>			12 392		-12 392	-100
<i>Cotisations mutuell</i>	102 600	1	66 083	1	36 516	55
<i>Cotisations prévoya</i>	98 302	1	63 153	1	35 148	56
<i>Cotisations retraites/prevoyan</i>	849 105	5	586 513	5	262 592	45
<i>Cotisations sur pri</i>	394		34 525		-34 131	-99
<i>Provision congés pa</i>	10 329		79 051	1	-68 722	-87
<i>Titres restaurant</i>	133 822	1	105 576	1	28 246	27
<i>Titres restaurant -</i>	1 918		1 968		-51	-3
<i>Versements aux cse</i>	36 686		26 050		10 636	41
<i>Medecine du travail</i>	19 239		19 658		-419	-2
<i>Aures charges de personnel</i>	2 276		903		1 373	152
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	698 531	4	1 705 111	14	-1 006 580	-59
<i>Dot amort immo incorp</i>	660 790	4	1 686 138	14	-1 025 348	-61
<i>Dot amort immo corp</i>	37 741		18 974		18 768	99
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
<i>Dot.prov.creances douteuses</i>	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
Dotations aux provisions			327		-327	-100
<i>Dotations aux provi</i>			327		-327	-100
Autres charges	610 558	4	303 994	2	306 564	101
<i>Pertes sur creances irrecouvra</i>	536 777	3	289 556	2	247 220	85
<i>Pertes de changes sur creances</i>	6 582		12 536		-5 954	-47
<i>Autres charges de gestions cou</i>	67 199		1 902		65 297	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOI TATION	30 764 669	189	23 762 989	194	7 001 681	29
RÉSULTAT D'EXPLOI TATION	-11 719 088	-72	-9 710 293	-79	-2 008 794	-21
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
De participation			1		-1	-100
<i>Produits participations</i>			1		-1	-100
Autres intérêts et produits assimilés	8		3		5	170
<i>Autres produits financiers</i>	8		3		5	170
Reprises sur prov. et dépréc., transf. charges	840		9 225		-8 385	-91
<i>Reprise sur provisions financi</i>	840		9 225		-8 385	-91
Différences positives de change	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
<i>Gains de change</i>	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	110 720	1	218 815	2	-108 095	-49
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	22 973		840		22 133	
<i>Dot prov. financieres</i>	22 973		840		22 133	
Intérêts et charges assimilées	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
<i>Interets emprunts</i>	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
Différences négatives de change	-178 426	-1	183 731	1	-362 157	-197
<i>Pertes de change</i>	-202 710	-1	183 731	1	-386 441	-210
<i>Gain/perte non réalisée</i>	24 284				24 284	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-30 257		324 232	2	-354 489	-109
RÉSULTAT FINANCIER	140 977	1	-105 417	-1	246 394	234
RÉSULTAT COURANT	-11 578 111	-71	-9 815 711	-80	-1 762 400	-18
Produits exceptionnels						
Sur opérations en capital	277 835	2	1 145		276 690	
<i>Autres produits exceptionnels</i>	258 900	2	1 145		257 755	
<i>Tva a regulariser</i>	18 935				18 935	
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges	668 304	4			668 304	
<i>Reprises sur provisions et dep</i>	668 304	4			668 304	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	946 139	6	1 145		944 994	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	36 974		16 024		20 950	131
<i>Charges exceptionnelles de ges</i>	36 974		16 024		20 950	131
Sur opérations en capital	668 304	4	8 692		659 612	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	668 304	4			668 304	
<i>Charges excep divers</i>			8 692		-8 692	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	278		41 430		-41 152	-99
<i>Provisions pour risques</i>			41 430		-41 430	-100
<i>Dotation aux dépréciations sdd</i>	278				278	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	705 556	4	66 146	1	639 410	967
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	240 582	1	-65 001	-1	305 583	470
Impôt sur les bénéfices	-253 019	-2	-278 434	-2	25 415	9
<i>Cir et cii</i>	-253 019	-2			-253 019	
<i>Credit impot recherche</i>			-278 434	-2	278 434	100
<i>Arrondissement des gains/perte</i>						

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	20 102 440	123	14 272 655	116	5 829 785	41
TOTAL DES CHARGES	31 186 949	191	23 874 933	194	7 312 017	31
Bénéfice ou Perte	-11 084 510	-68	-9 602 278	-78	-1 482 232	-15

IMPRIMES FISCAUX

Exercice ouvert le	01/01/22	et clos le	31/12/22	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
SAS LEMONWAY 8 RUE DU SENTIER 75002 PARIS-02					
SIRET 5 0 0 4 8 6 9 1 5 0 0 0 4 3			Mél : dgurmonprez@lemonway.com		
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées Conseil en systèmes et logiciels informa			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	12 153 280
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprise nouvelle art. 44 <i>sexies</i>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>			
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 <i>quaterdecies</i>		Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>		Autres dispositifs	
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i> du CGI (cocher la case)					
--	--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)					
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre					
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée					
Nom / Adresse			N°		
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe			Nom / Adresse		
			N°		

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE					

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouvez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
CHD FLANDRES ARTOIS Arterparc - 2 rue des peupliers 59810 LESQUIN					
Tél : 0320050050			Tél :		
OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)			Identité du déclarant :		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :			Date : 02/05/23 Lieu : PARIS		
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			Qualité et nom du signataire : PRESIDENT DAMIEN GUERMONPREZ		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :					

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : <u>SAS LEMONWAY</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>8 RUE DU SENTIER 75002 PARIS-02</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>50048691500043</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
AC IIF-IMMOBILISE* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	1 383 510	AC	900 318	483 191	
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 246 653	AG	5 186 924	1 059 729	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 826 470	AK		1 826 470	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	75 618	AS	20 587	55 031	
	Autres immobilisations corporelles	AT	249 327	AU	98 344	150 983	
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) AC IIF-IMMOBILISE*	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations		CU	1 127	CV		1 127	
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD	250	BE		250	
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	289 622	BI		289 622	
TOTAL (II)		BJ	10 072 576	BK	6 206 173	3 866 403	
AC IIF-CIRCULANT STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 887 880	BY	1 114 443	2 773 437
		Autres créances (3)	BZ	2 496 630	CA	1 020 931	1 475 699
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	4 562	CE		4 562
	Disponibilités	CF	446 110 619	CG		446 110 619	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	364 253	CI		364 253	
	TOTAL (III)	CJ	452 863 943	CK	2 135 374	450 728 569	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	462 936 519	IA	8 341 547	454 594 972	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

54/89

Désignation de l'entreprise		SAS LEMONWAY		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2.418.772.....)			DA	2 418 772		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	40 584 088		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	86 023		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	-25 894 679		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-11 084 510		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	6 109 695		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	41 708		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	41 708		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 797 375		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 415 114		
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 038 689		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	440 028 486		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	151 648		
TOTAL (IV)			EC	448 431 311			
Ecart de conversion passif *			ED	12 258			
TOTAL (V)			EE	454 594 972			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	} <ul style="list-style-type: none"> Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) 	1C			
				1D			
				1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	446 135 374		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	93		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intra-communautaires				
Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY						Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF			
		FG	16 311 552	FH	FI	16 311 552		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 311 552	FK	FL	16 311 552		
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN	1 866 303		
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	836 344		
	Autres Produits (1) (11)				FQ	31 383		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	19 045 582	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	14 191 523	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	939 949	
	Salaires et traitements *					FY	9 521 656	
	Charges sociales (10)					FZ	4 177 942	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	698 531	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	624 510
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	610 558	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	30 764 669	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-11 719 088		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	840	
	Différences positives de change					GN	109 872	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	110 720		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	22 973	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	125 196	
	Différences négatives de change					GS	-178 426	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	-30 257		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	140 977		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-11 578 111		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS LEMONWAY</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 277 835		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 668 304		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 946 139		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 36 974		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 668 304		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 278		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 705 556		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 240 582		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK -253 019		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 20 102 440		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 31 186 949		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN -11 084 510		
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(9)	Dont transfert de charges		A1 38 000	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5) A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs	A6	Obligatoires	A9
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Charges diverses		36 974		
	perte LEMONGROUP		668 304		
	Gain abandon emprunt financier			258 900	
	tva à régulariser			18 935	
	reprise provision dépréciation LEMONGROUP			668 304	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise <u>SAS LEMONWAY</u>										Néant <input type="checkbox"/> *						
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations								
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste						
						1		2		3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ	1 275 526		D8			D9	107 984				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	6 163 020		KE			KF	1 910 103				
CORPORELLES	Terrains				KG			KH			KI					
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ			KK			KL					
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM			KN			KO					
		Installations gales, agencés*, aménagés des constructions	[Dont Composants	M2	KP			KQ			KR					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	75 618		KT			KU					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV			KW			KX				
		Matériel de transport *				KY			KZ			LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	137 213		LC			LD	112 113			
		Emballages récupérables et divers *				LE			LF			LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH			LI			LJ					
	Avances et acomptes				LK			LL			LM					
	TOTAL III				LN	212 831		LO			LP	112 113				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M			8T				
Autres participations				8U	1 127		8V			8W						
Autres titres immobilisés				1P	250		1R			1S						
Prêts et autres immobilisations financières				1T	286 056		1U			1V	3 566					
TOTAL IV				LQ	287 433		LR			LS	3 566					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	7 938 810		ØH			ØJ	2 133 767					
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
						par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				4				
						1		2		3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN			CØ			DØ	1 383 510		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO			LV			LW	8 073 123		1X		
CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LY			LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ			MA			MB			MC		
		Sur sol d'autrui			IR			MD			ME			MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS			MG			MH			MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT			MJ	75 618		MK			ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers				IU			MM			MN			MO	
		Matériel de transport				IV			MP			MQ			MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW			MS	249 327		MT			MU	
		Emballages récupérables et divers *				IX			MV			MW			MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY			MZ			NA			NB		
Avances et acomptes				NC			ND			NE			NF			
TOTAL III				IY			NG	324 945		NH			NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			ØU			M7			ØW		
	Autres participations				IØ			ØX	1 127		ØY			ØZ		
	Autres titres immobilisés				1I			2B	250		2C			2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				12			2E	289 622		2F			2G		
	TOTAL IV				13			NJ	290 999		NK			2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14			ØK	10 072 576		ØL			ØM			

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice N clos le 31/12/2022						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p>						
CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....					-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....					=	
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS LEMONWAY</u>										Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement			CY	639 205			EL	261 113			EM	EN		900 318	
Fonds commercial			RE				RF				RI	RJ			
Autres immobilisations incorporelles			PE	4 787 248			PF	399 676			PG	PH		5 186 924	
TOTAL I			RK	5 426 452			RM	660 790			RN	RO		6 087 242	
Terrains			PI				PJ				PK	PL			
Constructions	Sur sol propre		PM				PN				PO	PQ			
	Sur sol d'autrui		PR				PS				PT	PU			
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV				PW				PX	PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	13 025			QA	7 561			QB	QC		20 587	
Autres immobilisations corporelles	Inst.générales, agencements, aménagements divers		QD				QE				QF	QG			
	Matériel de transport		QH				QI				QJ	QK			
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	68 164			QM	30 180			QN	QO		98 344	
	Emballages récupérables et divers		QP				QR				QS	QT			
	TOTAL II			QU	81 189			QV	37 741			QW	QX		118 931
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	5 507 642			ØP	698 531			ØQ	ØR		6 206 173	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement		M9	N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP	RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immobilisations incorporelles		N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW	RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst. gales, agenc et am. divers	S5	S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers	U1	U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8	U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup. et divers	W4	W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2	X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL					NM						NO		
Total général (I + II + III)		NP	NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY				Total général non ventilé (NW-NY)		NZ		
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *													
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8			
Primes de remboursement des obligations									SP			SR			

Désignation de l'entreprise		SAS LEMONWAY				Néant <input type="checkbox"/> *			
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ	TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	840	4U		4V	840		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	41 430	5W	278	5X	5Y	41 708	
	TOTAL II	5Z	42 270	TV	278	TW	840	TX	41 708
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C	6D
- corporelles			6E		6F		6G	6H	
- Titres mis en équivalence			Ø2		Ø3		Ø4	Ø5	
- titres de participation			9U		9V		9W	9X	
- autres immobilisations financières (1) *			Ø6		Ø7		Ø8	Ø9	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R	6S		
Sur comptes clients		6T	1 288 277	6U	624 510	6V	798 344	6W	1 114 443
Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X	1 666 262	6Y	22 973	6Z	668 304	7A	1 020 931
TOTAL III		7B	2 954 539	TY	647 483	TZ	1 466 648	UA	2 135 374
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	2 996 809	UB	647 761	UC	1 467 488	UD	2 177 082
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		UE	624 510	UF	798 344			
			UG	22 973	UH	840			
			UJ	278	UK	668 304			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l' entreprise : <u>SAS LEMONWAY</u>				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	289 622	UV		UW	289 622			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	1 439 092		1 439 092					
	Autres créances clients		UX	2 448 788		2 448 788					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	102 709		102 709					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	531 399		531 399				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	288 485		288 485				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 574 036		1 574 036					
Charges constatées d'avance		VS	364 253		364 253						
TOTAUX			VT	7 038 384	VU	6 748 762	VV	289 622			
RENVUOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	509		509					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	3 796 866		1 500 929		2 295 937			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 415 114		2 415 114						
Personnel et comptes rattachés		8C	673 994		673 994						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	833 635		833 635						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	423 420		423 420					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	107 639		107 639					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	440 028 486		440 028 486						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	151 648		151 648						
TOTAUX			VY	448 431 311	VZ	446 135 374		2 295 937			
RENVUOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 864 476	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD					

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY		Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET	<input type="checkbox"/>	Néant	<input type="checkbox"/>	* Exercice N, clos le : 31/12/2022		
I. RÉINTÉGRATIONS								BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE		
Charges non admises et déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WA		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE	54		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)			WG	54		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)			RB)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	647 483	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	647 483	
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39-1-3* et 212 bis du CGI) *			XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)							I7	-253 019	
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7	
	Régimes particuliers / impositions antérieures	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux à 0 %							I8	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* {			- Plus-values nettes à court terme				WN			
			- Plus-values soumises au régime des fusions				WO			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	13 052		
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										
							TOTAL I	407 570		
II. DÉDUCTIONS								PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)										
Régimes particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)							WV	
		- imposées au taux de 0 %							WH	
		- imposées au taux de 19 %							WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs							XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %									
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									
	Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					2A		XA
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)									
	Dédouation autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *									
Majoration d'amortissement*										
Mesures d'incitation	Adaptation sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2	J.E.I. (art.44 sexies A)	L5	XF
					S.I.I.C. (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA
		ZFU-TE (art. 44 octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		XC
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)										
Dédouations diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)			YH	8 852		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)			YC			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)			YD			
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Créance dégagee par le report en arrière de déficit			ZI			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL							
Dédouation des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
III. RÉSULTAT FISCAL							TOTAL II	12 560 850		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :			bénéfice (I moins II)			XI				
			déficit (II moins I)			XJ	12 153 280			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*										
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *										
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN	12 153 280		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS LEMONWAY</u>				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	30 457 459
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	30 457 459
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	12 153 280
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	42 610 739
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	623 223
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis A1. 2 du CGI *			ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *					
			8X		8Y
			8Z		9A
			9B		9C
Provisions pour dépréciation *					
provision clients douteux		9D	624 510	9E	798 344
Reprise provision filiale		9F		9G	668 304
Provision perte de change		9H		9J	840
Voir annexe			22 973		
Charges à payer					
		9K		9L	
		9M		9N	
		9P		9R	
		9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :		YN	647 483	YO	1 467 488
			↓ ligne WI		
					↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case correspond au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise <u>SAS LEMONWAY</u>												Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie		ØC	-16 292 401	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves		ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	-9 602 278		Dividendes		ZE					
	Prélèvements sur les réserves		ØE			Autres répartitions		ZF					
						Report à nouveau		ZG				-25 894 679	
	TOTAL I		ØF	-25 894 679		TOTAL II		ZH				-25 894 679	
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail)		J7					YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT			2 179 835		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)		J8	710 289				XQ			771 853		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS				653 119	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		ES					ST				10 586 716	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD							ZJ				14 191 523	
IMPÔTS ET TAXES	- CFE, CVAE							YW			9 694		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)		ZS					9Z			930 255		
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD							YX				939 949	
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY			275 414		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ			211 824		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2022)							ØB			9 147 954		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK				%	
	- Numéro de centre agréé *		XP										
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG					
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA										
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH										
N° SIRET de la société mère du groupe		JJ											

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦				⑧	⑨	19 %	
I. Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
	Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)	(B)			(C)
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪			avec une ventilation par taux			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C du CGI.

Désignation de l'entreprise : <u>SAS LEMONWAY</u>	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---	---------------------------------------	----	---

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
N-9					
TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre	<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre
---	---

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY

Néant *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ②	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ①	

- ① Entreprises soumises à IIS
- ② Entreprises soumises à IIR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①	Moins values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col. ⑥ = ② + ③ - ④ - ⑤ ⑥
	À 19 % ou à 15 % ②	À 19 % ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④		
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

15

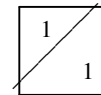
RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>SAS LEMONWAY</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve			montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤	
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2022		et clos le : 31/12/2022	
Durée en nombre de mois		1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	127
Dont apprentis		YF	4
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	16 311 552
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	16 311 552
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	31 418
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	850 913
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	882 331
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	3 274 185
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	10 120 800
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	550 546
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	13 945 531
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée		(Total 1 + total 2 - total 3)	
		OG	3 248 352
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.		SA	3 248 352
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	16 311 552
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	127
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 0 1 / 2 0 2 2 GZ 3 1 / 1 2 / 2 0 2 2
Date de cessation		HR	/ / / / / /
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.			
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaratic			



(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

[]

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 50048691500043

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS LEMONWAY

ADRESSE (voie) 8 RUE DU SENTIER

CODE POSTAL 75002 VILLE PARIS-02

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 5 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 143083415

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 13 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 43862932

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SENI Dénomination TPIF CELLO BIDDCO

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 35,2600 Nb de parts ou actions 65 913 829,00

Adresse : N° 6 Voie RUE GABRIEL LIPPMAN

Code Postal 99 Commune MUNSBACH 5365 Pays France

Forme juridique SENI Dénomination BREEGA CAPITAL

N° SIREN (si société établie en France) 791519846 % de détention 16,7500 Nb de parts ou actions 31 308 326,00

Adresse : N° 47 Voie rue de Ponthieu

Code Postal 75008 Commune PARIS-08 Pays France

Forme juridique SARL Dénomination ORSINI INVESTISSEMENTS

N° SIREN (si société établie en France) 495268286 % de détention 11,3800 Nb de parts ou actions 21 266 244,00

Adresse : N° 18 Voie rue de la bregeonniere

Code Postal 44000 Commune NANTES Pays France

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET : 5 0 0 4 8 6 9 1 5 0 0 0 4 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS LEMONWAY

ADRESSE (voie) 8 RUE DU SENTIER

CODE POSTAL 75002 VILLE PARIS-02

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	1
---	----	---

Forme juridique STE Dénomination LEMON WAY PAYMENT LIMITED

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100,00

Adresse : N° Voie Barclays Rise, 41 Luke Street

Code Postal EC2A 4DP Commune London Pays Royaume-Uni

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro de siret 50048691500043

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Montant sur formulaire 2053	705 278	946 139
Provision pour risque	278	
Total	705 556	946 139

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro siret 50048691500043

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	<u>(ligne WQ)</u>	
Gain de change latent 2022		12 212
Perte de change latente 2021		840
TOTAL		13 052

DÉDUCTIONS DIVERSES	<u>(ligne XG)</u>	
Gains de change latents 2021		2 270
Pertes de change latentes 2022		6 582
TOTAL		8 852

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro de siret 50048691500043

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
Clients : Factures	199 597
Organismes sociaux - produits	2 709
43880000 - URSSAF régularisati	100 000
Total des produits à recevoir	302 306

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
Fournisseurs : Fact	885 112
Fournisseurs - Comm	259 980
Clients : Avoir à é	960
PROV CONGES PAYES	445 159
PERSONNEL-AUTRES CHARGES A PAY	228 445
PROV CH SOC CONGES PAYES	178 064
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	139 520
Effort de Construct	41 272
Paieement charges salariés hors	1
Taxe d'apprentissag	8 203
Formation professio	9 112
ETAT CH A PAYER	30 972
INTERETS A PAYER	417
Total des charges à payer	2 227 215

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro de siret 50048691500043

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			364 253		
Total des charges constatées d'avance			364 253		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY
Numéro de siret 50048691500043

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			151 648		
Total des produits constatés d'avance			151 648		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro de siret 50048691500043

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Libellé	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Provision sur chargeback	22 973	
	22 973	

Rappel : Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD, 2069-A-2-SD et 2069-A-3-SD sont obligatoirement télé-déclarées en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télédéclaration, veuillez consulter le portail fiscal www.impots.gouv.fr, rubrique « Professionnels ». Dans ces conditions, il n'est pas nécessaire d'adresser une copie au ministère chargé de la recherche, les données lui étant directement transmises.

Le modèle de dossier justificatif du crédit d'impôt recherche (CIR) est à la disposition des entreprises sur le site du ministère chargé de la recherche. Ce dossier est à remplir chaque année par les entreprises pour justifier leur déclaration.

Exercice ouvert le ¹	01	01	2022	Clos le	31	12	2022
---------------------------------	----	----	------	---------	----	----	------

Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise	N° SIREN de l'entreprise	Code NACE	.
	500486915	Activités (cf notice)	
(ancienne adresse en cas de changement)			
SAS LEMONWAY 8 RUE DU SENTIER 75002 PARIS-02			

Cachet du service

• Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Art 223 A du CGI) *		
N° SIREN de la société mère	CX	
Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée		
Montant du crédit d'impôt du groupe (à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)	DX	
Dont crédit d'impôt recherche (CIR)	DX1	
Dont crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC)	DX2	

Entreprises ayant engagé pour la 1ère fois des dépenses de recherche en 2022*	AZ	
---	----	--

• Entreprises nouvelles créées en 2022 *	BZ		Préciser la date de début d'activité (cf notice)					
• PME au sens communautaire*	KZ		Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice)					
• Chiffre d'affaires HT	DZ	16 311 552						
• Nombre de salariés	CZ	127	• Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	12	• Nombre de "jeunes docteurs" (si dépenses déclarées ligne 1-5)	FZ	
• Sociétés de personnes n'ayant pas opté pour l'IS *	IZ		• Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)*			GZ		

*Cocher la ou les case(s) correspondante(s)

CRÉDIT D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B DU CGI

I - DÉPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-RECHERCHE) ANNÉE CIVILE 2022

A. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE RÉALISÉES EN PROPRE PAR L'ENTREPRISE

Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche (sauf dépenses lignes 4 et 5)	3	416 289
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs (à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt-quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)	5	
Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) : (ligne 1 x 75 %) + [(ligne 3 + ligne 4) x 43 %] + ligne 5	6	179 004
Montant total des dépenses de fonctionnement : (ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	595 293
Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	8	
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	9	
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV)	10	

Dépenses liées à la normalisation (à indiquer pour la moitié de leur montant cf. notice)	11	
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000€	12	
Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 €	13	
Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise (ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)	14	595 293
B. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE EXTERNALISÉES AUPRÈS DE CERTAINS ORGANISMES ² (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)		
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés avec un lien de dépendance	en France :	15a
	à l'étranger ³ :	15b
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés sans lien de dépendance	en France :	16a
	à l'étranger ³ :	16b
Montant total des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés (ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)	17	
Plafonnement des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés Si ligne 17 inférieure à (ligne 14 x 3), reporter le montant indiqué ligne 17 Si ligne 17 supérieure à (ligne 14 x 3), reporter le résultat du calcul précité	18	
Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes avec un lien de dépendance Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant ligne 19 Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € ligne 19	19	
Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes sans lien de dépendance Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] n'excède pas 10 000 000 €, reporter ce montant ligne 20 Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] excède 10 000 000 €, reporter 10 000 000 € ligne 20	20	
Montant total des dépenses de recherche externalisée après plafonnements (ligne 19 + ligne 20 dans la limite de 10 000 000 €)	21	
C. MONTANT TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE		Année civile 2022
Montant des dépenses de recherche ouvrant droit au crédit d'impôt (CIR-Recherche) (ligne 14 + ligne 21)	22	595 293

2 Ouvrent droit au crédit d'impôt les seules opérations de recherche externalisée réalisées directement par des organismes éligibles agréés, de premier ou de second rang (BOI-BIC-RICI-10-10-20-30 II-B § 175 et 177).

3 Les prestataires publics ou privés peuvent être implantés en France, dans un État membre de l'Union Européenne ou de l'Espace économique européen (UE, Norvège, Islande et Liechtenstein).

Montant des subventions publiques remboursables ou non ⁴	23a	
Pour les prestataires, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers	23b	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt ⁵	24	14 268
Montant des remboursements de subventions publiques ⁶	25	
Montant net total des dépenses de recherche (ligne 22 - ligne 23a - ligne 23b - ligne 24 + ligne 25)	26a	581 025
Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	26b	

II - DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-COLLECTION)		Année civile 2022
Frais de collection	27	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	28	
Total des dépenses de collection (ligne 27 + ligne 28)	29	
Montant des subventions publiques remboursables ou non ⁵	30	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt ⁶	31	
Montant des remboursements de subventions publiques ⁷	32	
Montant net total des dépenses de collection (ligne 29 - ligne 30 - ligne 31 + ligne 32)	33a	
Dont montant net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM	33b	
MONTANT NET TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION (ligne 26a + ligne 33a)	34a	581 025
Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 26b + ligne 33b)	34b	

III - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION

A. LORSQUE LA SOMME DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a et 87 N'EXCÈDE PAS 100 000 000 €

4 Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

5 Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice).

6 Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

7 Le taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un DOM.

Montant net total des dépenses de recherche (report de la ligne 26a)	35a	581 025
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (reporter de la ligne 26b)	35b	
Montant du crédit d'impôt $[(\text{ligne } 35a - \text{ligne } 35b) \times 30 \%] + (\text{ligne } 35b \times 50 \%)^7$	36	174 308
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92a)	37	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 36 + ligne 37)	38a	174 308
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	38b	

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE COLLECTION (CIR-COLLECTION)

Montant net total des dépenses de collection (reporter de la ligne 33a)	39a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (reporter de la ligne 33b)	39b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis $[(\text{ligne } 39a - \text{ligne } 39b) \times 30 \% + \text{ligne } 39b \times 50 \%]$ ⁸	40	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92b)	41	
Montant total du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis (ligne 40+ ligne 41)	42a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM avant plafonnement de minimis	42b	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n° 1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	43	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis (ligne 42a + ligne 43)	44	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis : Si le montant ligne 43 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 45a Si le montant ligne 44 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 42a à la ligne 45a Si le montant ligne 44 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - ligne 43) à la ligne 45a	45a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM après plafonnement	45b	

Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 38a + ligne 45a)	46a	174 308
Dont montant total du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 38b + ligne 45b)	46b	

B. LORSQUE LA SOMME DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a ET 87 EST SUPÉRIEURE A 100 000 000 €

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE RECHERCHE

Montant net total des dépenses de recherche limité à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) (reporter le montant indiqué ligne 26a dans la limite de (100 000 000 € - ligne 87))	47a	
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (reporter le montant indiqué ligne 26b dans la limite de (100 000 000 € - ligne 87))	47b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche $[(\text{ligne } 47a - \text{ligne } 47b) \times 30 \%] + (\text{ligne } 47b \times 50 \%)$ ⁹	48	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) $[(\text{ligne } 26a - (100\ 000\ 000\ \text{€} - \text{ligne } 87))]$	49	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) (ligne 49 x 5 %)	50	
Montant total du crédit d'impôt (ligne 48 + ligne 50)	51	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92a)	52	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 51 + ligne 52)	53a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	53b	

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION

Montant net total des dépenses de collection (report du montant porté ligne 33a)	54a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (reporter de la ligne 33b)	54b	
Plafond disponible (100 000 000 € - ligne 87 - ligne 47a)	55	

⁷ Le taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un DOM.

⁸ Sont prises en compte dans l'assiette du crédit d'impôt les seules dépenses d'innovation exposées par les petites et moyennes entreprises (PME) au sens du droit de l'Union européenne.

⁹ Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI (BOI-BIC-RICT-10-10-30-20 § 10).

Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise [(ligne 54a dans la limite de la ligne 55 - ligne 54b dans la limite de la ligne 55) x 30 %] + (ligne 54b dans la limite de la ligne 55 x 50 %) ⁹	56	
Lorsque la part des dépenses de collection excède le plafond disponible [(ligne 54a - ligne 55) > 0] le crédit d'impôt est calculé au taux de 5 % [(ligne 54a - ligne 55) x 5 %]	57	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis (ligne 56 + ligne 57)	58	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92b)	59	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement de minimis (ligne 58 + ligne 59)	60	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (ue) n° 1407/2013 de la commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'union européenne aux aides de minimis	61	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis (ligne 60 + ligne 61)	62	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis : Si le montant ligne 61 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 63a Si le montant ligne 62 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 60 à la ligne 63a Si le montant ligne 62 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - montant ligne 61) à la ligne 63a	63a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM	63b	
Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 53a + ligne 63a)	64a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 53b + ligne 63b)	64b	

IV - DÉPENSES D'INNOVATION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-INNOVATION) ⁸

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES D'INNOVATION	ANNÉE CIVILE 2022	
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	65	
Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	66	396 196
Autres dépenses de fonctionnement [(ligne 65 x 75 %) + (ligne 66 x 43 %)]	67	170 364
Dotations aux amortissements, frais de prise et de maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV), frais de dépôt de dessins et modèles	68	
Frais de défense des brevets, certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles	69	
Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés	70	
Montant total des dépenses d'innovation (ligne 65 + ligne 66 + ligne 67 + ligne 68 + ligne 69 + ligne 70)	71	566 560
Montant total des dépenses d'innovation après plafonnement (ligne 71 dans la limite de 400 000 €)	72	400 000
Montant des subventions publiques remboursables ou non ⁹	73	
Pour les prestataires, montant des sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiés	74	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt ¹⁰	75	6 443
Montant des remboursements de subventions publiques ¹¹	76	
Montant net des dépenses d'innovation (ligne 72 - ligne 73 - ligne 74 - ligne 75 + ligne 76)	77a	393 557
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM	77b	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les micro et petites entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	77c	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	77d	

⁹ Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

¹⁰ Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice).

¹¹ Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

¹² Le taux est porté à 40 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un DOM. Le taux est porté respectivement à 35 % pour les moyennes entreprises et à 40 % pour les petites entreprises pour les dépenses exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse.

Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation [(ligne 77a - ligne 77b - ligne 77c - ligne 77d) x 20 %] + (ligne 77b x 40 %) + (ligne 77c x 40 %) + (ligne 77d x 35 %) ¹²	78	78 711
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92c)	79	
Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 78 + ligne 79)	80a	78 711
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM	80b	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	80c	
Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation (ligne 46a ou 64a + ligne 80a)	81a	253 019
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 46b ou 64b + ligne 80b)	81b	

CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE COLLABORATIVE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B BIS DU CGI

V - DÉPENSES DE RECHERCHE COLLABORATIVE OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CRC) ANNÉE CIVILE 2022

Dépenses facturées par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-3-SD)	82	
Dont dépenses éligibles afférentes aux opérations réalisées directement par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés (de premier ou second rang) ¹³	en France :	83a
	à l'étranger :	83b
Montant total des dépenses de recherche collaborative éligibles après plafonnement Si (ligne 83a + ligne 83b) n'excède pas 6 000 000 €, reporter ce montant ligne 84 Si (ligne 83a + ligne 83b) excède 6 000 000 €, reporter 6 000 000 € ligne 84	84	
Montant des aides publiques remboursables ou non ¹⁴	85	
Montant des remboursements des aides publiques ¹⁵	86	
Montant net des dépenses de recherche collaborative (ligne 84 - ligne 85 + ligne 86)	87	
Dont montant net des dépenses de recherche collaborative exposées par les PME	88	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative [(ligne 87 - ligne 88) x 40 %] + (ligne 88 x 50%)	89	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 92d)	90	
Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative (ligne 89 + ligne 90)	91	

VI - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt			
		CIR			CRC
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de recherche collaborative
TOTAL		92a	92b	92c	92d

VII - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DES CRÉDITS D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des associés membres de sociétés de personnes et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt			
		CIR			CRC
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de recherche collaborative
TOTAL		93a	93b	93c	93d

VIII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant du crédit d'impôt déterminé lignes 81a et 91 sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 81a, 81b et 91 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

VIII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu : reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 81a et 91 sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 81a, 81b et 91 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

VIII-3 . Mobilisation de créance auprès d'un établissement de crédit :

Montant des créances de CIR dont la mobilisation est demandée	94	
Montant des créances de CRC dont la mobilisation est demandée	95	

Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n° 2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n° 2573-SD disponible sur le portail fiscal www.impots.gouv.fr.

IX – SIGNATURE

A PARIS Le 02/05/2023

Nom, Qualité DAMIEN GUERMONPREZ PRESIDENT Signature

Adresse email dgurmonprez@lemonway.com

Téléphone :

13 Les opérations de recherche prévues au contrat de collaboration sont réalisées directement par les organismes de recherche agréés avec lesquels l'entreprise a conclu ledit contrat. Par dérogation, peuvent ouvrir droit au crédit d'impôt, les dépenses afférentes à certains travaux dont la réalisation est confiée par les organismes de recherche parties au contrat de collaboration à d'autres organismes de recherche agréés (BOI-BIC-RCI-10-15-20, II-C §300 à 340).

14 Les aides publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces aides ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au 1 du B du II de l'article 244 quater B bis du CGI (BOI-BIC-RCI-10-15-30, I-C-3 § 120 à 150).

15 Le montant des remboursements d'aides publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où l'aide remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

16 S'agissant des sociétés relevant du régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI, la société mère joint les déclarations spéciales des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration au relevé de solde n° 2572-SD relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n° 2058-CG.

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 ou Année : 2022

Dénomination de l'entreprise : SAS LEMONWAY		Néant <input type="checkbox"/>
SIREN de l'entreprise	5 0 0 4 8 6 9 1 5	PME au sens communautaire (Cocher la case) <input type="checkbox"/>
Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)		
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre		<input type="checkbox"/>
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Dénomination et adresse		
SIREN		
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE¹		
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES		
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 <i>undecies</i> A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD		
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 <i>undecies</i> du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD		
CRÉANCES REPORTABLES		
Réduction d'impôt en faveur du mécénat ² (article 238 <i>bis</i> du CGI) cf n°2069-M-FC-SD		
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen.		
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9% ³) + (ligne 2 x 9% ³) x 10/90 + ligne 3) (article 244 <i>quater</i> C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD		
dont montant préfinancé		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de congés payés prévues à l'article L. 3141-32 du code du travail.	2	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3	
Réduction d'impôt au titre des investissements dans les collectivités d'outre-mer et en Nouvelle Calédonie (article 244 <i>quater</i> Y du CGI)		
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE		
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 <i>quater</i> M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD		
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 <i>nonies</i> du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD		
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 <i>sexies</i> du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD		

¹ Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurants au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

² Si le montant des dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat est supérieur à 10 000 € au cours de l'exercice, remplir le tableau III en annexe.

³ A partir du 1er janvier 2019, le CICE s'applique aux rémunérations n'excédant pas 2,5 fois le SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte. Le taux est de 9%.

Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 <i>sexies</i> du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 <i>quaterdecies</i> du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 <i>quindecies</i> du CGI) cf 2079-SV-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques (articles 220 <i>sexdecies</i> du CGI) cf 2079-RT-FC-SD	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale "HVE" (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)	
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE ⁴	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 <i>quater</i> E du CGI) cf n°2069-D-SD	
Crédit d'impôt recherche (pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation) (article 244 <i>quater</i> B du CGI) cf n°2069-A-SD	253 019
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative « CRC » (article 244 <i>quater</i> B bis du CGI) cf. n°2069-A-SD	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille (article 244 <i>quater</i> F du CGI) cf n°2069-FA-SD	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 <i>quater</i> L du CGI) cf n°2079-BIO-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques (article 220 <i>octies</i> du CGI) cf 2079-DIS-SD	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 <i>quater</i> O du CGI) cf n°2079-ART-SD	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 <i>terdecies</i> du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales (article 220 <i>septdecies</i> du CGI)	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 <i>quater</i> U du CGI) cf 2078-B-SD	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 <i>quater</i> V du CGI) cf n°2078-F-SD	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 <i>undecies</i> du CGI) cf n°2079-RTA-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 <i>quater</i> W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 <i>quater</i> X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD	

NOUVEAUTES

- Deux nouveaux crédits d'impôt, créés par la loi de finances pour 2022, sont intégrés à ce formulaire :

- le crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales (EOM) au titre des exercices clos à compter du 31 décembre 2022 pour les dépenses liées à des contrats conclus à compter du 1er janvier 2022 et engagées jusqu'au 31 décembre 2024. (art.82 de la loi n°2021-1900 de finances pour 2022) ;

- le crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC) au titre des dépenses de recherche facturées à une entreprise par un organisme de recherche et de diffusion des connaissances (ORDC), pour la réalisation d'opérations de recherche scientifique et technique, dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective, conclu entre le 1er janvier 2022 et le 31 décembre 2025 (art. 69 de la loi n° 2021-1900 de finances pour 2022).

- Une nouvelle réduction d'impôt, créée par la loi de finances pour 2021, est intégrée à ce formulaire :

- la réduction d'impôt au titre des investissements productifs et dans le secteur du logement, réalisés dans les collectivités d'outre-mer et en Nouvelle-Calédonie (RI COM), à compter du 1er janvier 2022 (art. 108 de la loi n° 2020-1721 de finances pour 2021).

- Par ailleurs, deux crédits, désormais obsolètes, ont été supprimés :

- le crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique ;
- le crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux.

⁴ Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD.

CHD[®]
Marque d'Expertise



LEMONWAY

Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 euros

Siège social : 8, rue du Sentier – 75002 Paris

500 486 915 RCS Paris

(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 30 juin à 11 heures,

les associés (les « **Associés** ») de la Société, se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social de la Société sur convocation du président de la Société (l' « **Assemblée Générale** »).

L'Assemblée Générale est présidée par Monsieur Damien GUERMONPREZ, en sa qualité de représentant légal de la société APANA SRL, président de la Société (le « **Président** »).

La feuille de présence, certifiée exacte par le Président, permet de constater que les Associés présents ou représentés possèdent ensemble 241 877 222 actions sur les 241 877 222 actions composant l'intégralité du capital social de la Société.

Réunissant les conditions de quorum et de majorité requises par les statuts de la Société, l'Assemblée Générale peut valablement délibérer et est déclarée régulièrement constituée.

La société MAZARS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement informée, est présente.

Le représentant du Comité social et économique, régulièrement convoqué conformément à la réglementation, est présent.

Le Président met à la disposition de l'Assemblée Générale les documents suivants :

- la feuille de présence à l'Assemblée Générale ;
- la copie de la convocation adressée aux Associés ;
- la copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes titulaire ;
- les comptes de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L.227-10 et suivants du Code de commerce ;
- le texte des projets de résolutions ; et
- les statuts actuels de la Société.

L'Assemblée Générale prend acte que l'ensemble des documents prévus par la loi et les statuts ont été communiqués aux Associés ou, le cas échéant, tenus à leur disposition au siège social.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
3. Approbation du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce et des conventions mentionnées, s'il y a lieu ;
4. Approbation du renouvellement du mandat donné à la société MAZARS en qualité de Commissaire aux comptes titulaire ;
5. Approbation de la nomination d'un second Commissaire aux comptes titulaire en application des dispositions des articles L.511.38 et L.522-19, point V, du Code monétaire et financier ;
6. Quitus au Président ;
7. Pouvoir en vue des formalités légales.

Après avoir donné lecture du rapport de gestion, du rapport complémentaire du Président et des rapports du Commissaire aux comptes, le Président ouvre ensuite la discussion.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes.

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée Générale,

après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

approuve les comptes annuels dudit exercice social, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, se soldant par une perte de 11 084 509,55 euros,

constate, conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, qu'il n'a pas été réalisé de dépenses visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
Pour : 100%
Contre : /
Abstention : /

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée Générale,

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

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

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour : 100%

Contre : /

Abstention : /

TROISIEME RESOLUTION

(Approbation du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce et des conventions mentionnées, s'il y a lieu)

L'Assemblée Générale,

après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce,

approuve ce rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour : 100%

Contre : /

Abstention : /

QUATRIEME RESOLUTION

(Approbation du renouvellement du mandat donné à la société MAZARS en qualité de Commissaire aux comptes titulaire)

L'Assemblée Générale,

constate la fin du mandat de Commissaire aux comptes titulaire de la société MAZARS représentée par Alexandra KRITCHMAR ;

constate la fin du mandat de Commissaire aux comptes suppléant de la société MAZARS représentée par Virginie CHAUVIN ; ;

décide de renouveler pour une durée de six exercices le mandat de la société MAZARS représentée par Alexandra KRITCHMAR en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la société Lemonway S.A.S. ;

décide que ce mandat prendra fin à l'issue de l'Assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice 2028.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
Pour : 100%
Contre : -
Abstention : -

CINQUIEME RESOLUTION

(Approbation de la nomination de la société ARVOR FINANCE en qualité de Commissaire aux comptes titulaire en application des dispositions des articles L.511.38 et L.522-19, point V, du Code monétaire et financier)

L'Assemblée Générale,

après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

constate que le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dépasse le seuil de quatre-cent-cinquante millions (450 000 000) d'euros ;

décide, conformément aux dispositions des articles L. 511-38 et L. 522-19, point V, du Code monétaire et financier, de procéder à la désignation d'un second Commissaire aux comptes titulaire ;

décide de la nomination de la société ARVOR FINANCE représentée par Arnaud FROMONT en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la société Lemonway S.A.S.

décide que ce mandat prendra fin à l'issue de l'Assemblée générale qui statuera sur les comptes de l'exercice 2028.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
Pour : 100%
Contre : -
Abstention : -

SIXIEME RESOLUTION

(Quitus au Président)

L'Assemblée Générale

donne quitus au Président de l'exécution de sa mission pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
Pour : 100%
Contre : -
Abstention : -

SEPTIEME RESOLUTION

(Pouvoir en vue des formalités légales)

L'Assemblée Générale **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour accomplir les formalités prescrites par la loi.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
Pour : 100%
Contre : —
Abstention : —

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel a été signé par le Président.



Le Président

APANA SRL

Représentée par M. Damien GUERMONPREZ









LEMONWAY



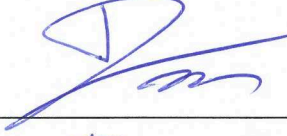


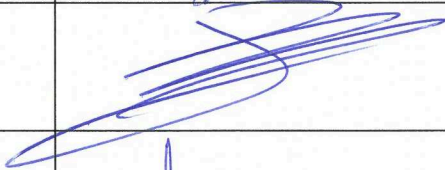
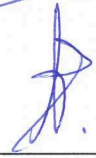


Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 euros

Siège social : 8, rue du Sentier – 75002 Paris

500 486 915 RCS Paris

**FEUILLE DE PRESENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

Associé	Nombre d'actions et de droits de votes	Signature
TPIF CELLO BIDCO SARL	120 844 704	
BREEGA VENTURE I représentée par BREEGA CAPITAL	31 308 326	
SPEEDINVEST F EUVECA GMBH & CO KG	16 487 257	
FINTECH GROWTH FUND EUROPE GMBH & CO KG	8 107 759	
ORSINI INVESTISSEMENTS	21 266 244	
Damien GUERMONPREZ	11 345 399	
Emmanuel DE CAZOTTE	8 122 554	
Manuel MONTALBAN	5 601 904	

Alexandra GUERMONPREZ	4 006 608	
Eléonore GUERMONPREZ	4 006 607	
Inès GUERMONPREZ	4 006 607	
Jean-François GUYET	440 524	
Lydie ZHU	378 024	
Jérémy RICORDEAU	1 978 545	
Martin-Pierre GAULTIER	1 978 545	
Charles PAILLE DE RIVIERE	1 100 000	
Nadège PUPIER	897 615	
TOTAL	241 877 222	-

Certifie sincère et véritable la présente feuille de présence :



Le Président

APANA SRL, représentée par
Monsieur Damien GUERMONPREZ









LEMONWAY

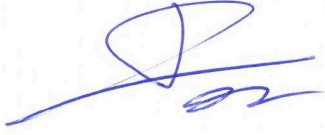




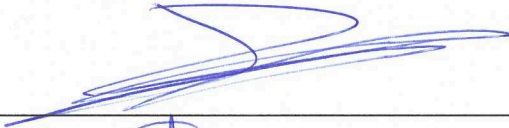
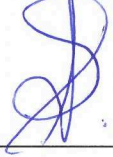


Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 euros

Siège social : 8, rue du Sentier – 75002 Paris

500 486 915 RCS Paris

**FEUILLE DE PRESENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

Associé	Nombre d'actions et de droits de votes	Signature
TPIF CELLO BIDCO SARL	120 844 704	
BREEGA VENTURE I représentée par BREEGA CAPITAL	31 308 326	
SPEEDINVEST F EUVECA GMBH & CO KG	16 487 257	
FINTECH GROWTH FUND EUROPE GMBH & CO KG	8 107 759	
ORSINI INVESTISSEMENTS	21 266 244	
Damien GUERMONPREZ	11 345 399	
Emmanuel DE CAZOTTE	8 122 554	
Manuel MONTALBAN	5 601 904	

Alexandra GUERMONPREZ	4 006 608	
Eléonore GUERMONPREZ	4 006 607	
Inès GUERMONPREZ	4 006 607	
Jean-François GUYET	440 524	
Lydie ZHU	378 024	
Jérémy RICORDEAU	1 978 545	
Martin-Pierre GAULTIER	1 978 545	
Charles PAILLE DE RIVIERE	1 100 000	
Nadège PUPIER	897 615	
TOTAL	241 877 222	-

Certifie sincère et véritable la présente feuille de présence :



Le Président
 APANA SRL, représentée par
 Monsieur Damien GUERMONPREZ






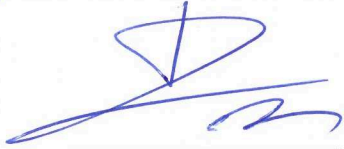


LEMONWAY


Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 euros

Siège social : 8, rue du Sentier – 75002 Paris

500 486 915 RCS Paris

**FEUILLE DE PRESENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

Associé	Nombre d'actions et de droits de votes	Signature
TPIF CELLO BIDCO SARL	120 844 704	
BREEGA VENTURE I représentée par BREEGA CAPITAL	31 308 326	
SPEEDINVEST F EUVECA GMBH & CO KG	16 487 257	
FINTECH GROWTH FUND EUROPE GMBH & CO KG	8 107 759	
ORSINI INVESTISSEMENTS	21 266 244	
Damien GUERMONPREZ	11 345 399	
Emmanuel DE CAZOTTE	8 122 554	
Manuel MONTALBAN	5 601 904	

Alexandra GUERMONPREZ	4 006 608	
Eléonore GUERMONPREZ	4 006 607	
Inès GUERMONPREZ	4 006 607	
Jean-François GUYET	440 524	
Lydie ZHU	378 024	
Jérémy RICORDEAU	1 978 545	
Martin-Pierre GAULTIER	1 978 545	
Charles PAILLE DE RIVIERE	1 100 000	
Nadège PUIPIER	897 615	
TOTAL	241 877 222	-

Certifie sincère et véritable la présente feuille de présence :



Le Président

APANA SRL, représentée par
Monsieur Damien GUERMONPREZ



61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense

LEMONWAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MAZARS

61, rue Henri Regnault – 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Tel : +33 (0)1 49 97 60 00 – Fax : +33 (0)1 49 97 60 01
Société Anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux
comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

LEMONWAY

Société par actions simplifiée au capital de 2 418 772,22 €

Siège social : 8 rue du Sentier – 75002 Paris

RCS PARIS 500 486 915

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société Lemonway,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris – La Défense, le 28 juin 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, centered on the page.

Alexandra KRITCHMAR

CHD[®]

Marque d'Expertise



SAS LEMONWAY

8 RUE DU SENTIER

75002 PARIS-02

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 295 937

446 135 374

93

4 025 287

345 940 473

331

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Montant net du chiffre d'affaires	16 311 552	100	12 280 551	100	4 031 001	33
Production stockée						
Production immobilisée	1 866 303	11	1 426 072	12	440 231	31
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	836 344	5	338 717	3	497 627	147
Autres produits	31 383		7 355		24 028	327
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 045 582	117	14 052 695	114	4 992 886	36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	14 191 523	87	10 280 304	84	3 911 218	38
Impôts, taxes et versements assimilés	939 949	6	681 309	6	258 641	38
Salaires et traitements	9 521 656	58	7 029 033	57	2 492 623	35
Charges sociales	4 177 942	26	3 100 354	25	1 077 588	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	698 531	4	1 705 111	14	-1 006 580	-59
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	624 510	4	662 556	5	-38 046	-6
Dotations aux provisions			327		-327	-100
Autres charges	610 558	4	303 994	2	306 564	101
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 764 669	189	23 762 989	194	7 001 681	29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 719 088	-72	-9 710 293	-79	-2 008 794	-21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)			1		-1	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8		3		5	170
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	840		9 225		-8 385	-91
Différences positives de change	109 872	1	209 587	2	-99 715	-48
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	110 720	1	218 815	2	-108 095	-49
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	22 973		840		22 133	
Intérêts et charges assimilées (4)	125 196	1	139 661	1	-14 465	-10
Différences négatives de change	-178 426	-1	183 731	1	-362 157	-197
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-30 257		324 232	3	-354 489	-109
RÉSULTAT FINANCIER	140 977	1	-105 417	-1	246 394	234
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-11 578 111	-71	-9 815 711	-80	-1 762 400	-18
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	277 835	2	1 145		276 690	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	668 304	4			668 304	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	946 139	6	1 145		944 994	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	36 974		16 024		20 950	131
Sur opérations en capital	668 304	4	8 692		659 612	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	278		41 430		-41 152	-99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	705 556	4	66 146	1	639 410	967
RESULTAT EXCEPTIONNEL	240 582	1	-65 001	-1	305 583	470
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-253 019	-2	-278 434	-2	25 415	9
TOTAL DES PRODUITS	20 102 440	123	14 272 655	116	5 829 785	41
TOTAL DES CHARGES	31 186 949	191	23 874 933	194	7 312 017	31
Bénéfice ou Perte	-11 084 510	-68	-9 602 278	-78	-1 482 232	-15

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

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

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

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

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

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

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

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

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

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2022 est de 16 311 551.77 €, réparti par activité comme suit :

- Editeur de Logiciel: 44 685.83 €
- Etablissement de paiement: 16 266 865.94 €

Le total des produits d'exploitation est de 19 045 581.78 €.

Le total des produits est de 20 102 439.94 €.

Le total des charges est de 31 186 949.49 €.

Le résultat net de l'exercice 2022 est déficitaire de 11 084 509.55 €.

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

Il est rappelé que la société Lemonway exerce une activité d'éditeur de logiciel non réglementée et une activité réglementée d'établissement de paiement.

Le Plan comptable de la société Lemonway est organisé dans la mesure du possible par activité.

Ne pouvant être scindés par activité, les comptes de l'activité régulée étaient présentés en utilisant un prorata calculé selon le temps de travail effectif des collaborateurs (temps consacré à chaque activité).

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

Evènements post-clôture

Néant

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrables relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

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

En Euro

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

- des salaires correspondant aux temps des collaborateurs intervenants sur les projets
- des frais de sous-traitance
- les différents coûts indirects

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS 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.

En Euro

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.

SUBVENTION

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

FRAIS D'ÉTABLI S S E M E N T

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

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses	483 191	20,00
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLI S S E M E N T	483 191	

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 275 526		107 984	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 163 020		1 910 103	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		75 618			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	137 213		112 113	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			212 831		112 113
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 127			
	Autres titres immobilisés		250			
	Prêts et autres immobilisations financières		286 056		3 566	
TOTAL			287 433		3 566	
TOTAL GENERAL			7 938 810		2 133 767	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 383 510	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 073 123	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				75 618	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			249 327	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					324 945
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 127	
	Autres titres immobilisés				250	
	Prêts & autres immob. financières				289 622	
TOTAL					290 999	
TOTAL GENERAL					10 072 576	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

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

TABLEAU DES PROVISIONS

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :

- Lemonway Payments (filiale) : 770 022.92 €
- Créances de la clientèle EP : 91 576.35 €

ETAT DES DISPONIBILITES

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

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

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	364 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	364 253

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	199 597
Autres créances	102 709
Disponibilités	
TOTAL	302 306

EMISSION DE BSPCE

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

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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

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

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	509	509		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 796 866	1 500 929	2 295 937	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 415 114	2 415 114		
Personnel & comptes rattachés	673 994	673 994		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	833 635	833 635		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	423 420	423 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	107 639	107 639		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440 028 486	440 028 486		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	151 648	151 648		
TOTAUX	448 431 311	446 135 374	2 295 937	

- Henvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 864 476
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

417

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 145 093

Dettes fiscales et sociales

1 080 746

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

960

TOTAL DES CHARGES À PAYER

2 227 215

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

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

TOTAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

LES EFFECTIFS

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

VENTILATION DE L'IMPÔT

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

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

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

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

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

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

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

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

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

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

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

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2022 est de 16 311 551.77 €, réparti par activité comme suit :

- Editeur de Logiciel: 44 685.83 €
- Etablissement de paiement: 16 266 865.94 €

Le total des produits d'exploitation est de 19 045 581.78 €.

Le total des produits est de 20 102 439.94 €.

Le total des charges est de 31 186 949.49 €.

Le résultat net de l'exercice 2022 est déficitaire de 11 084 509.55 €.

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

Il est rappelé que la société Lemonway exerce une activité d'éditeur de logiciel non réglementée et une activité réglementée d'établissement de paiement.

Le Plan comptable de la société Lemonway est organisé dans la mesure du possible par activité.

Ne pouvant être scindés par activité, les comptes de l'activité régulée étaient présentés en utilisant un prorata calculé selon le temps de travail effectif des collaborateurs (temps consacré à chaque activité).

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

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

Evènements post-clôture

Néant

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrables relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

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

En Euro

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

- des salaires correspondant aux temps des collaborateurs intervenants sur les projets
- des frais de sous-traitance
- les différents coûts indirects

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS 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.

SUBVENTION

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

FRAIS D'ÉTABLI S S E M E N T

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

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses	483 191	20,00
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLI S S E M E N T	483 191	

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 275 526		107 984	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 163 020		1 910 103	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		75 618			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	137 213		112 113	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		212 831		112 113	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 127			
	Autres titres immobilisés		250			
	Prêts et autres immobilisations financières		286 056		3 566	
TOTAL		287 433		3 566		
TOTAL GENERAL			7 938 810		2 133 767	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 383 510	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 073 123	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				75 618	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			249 327	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				324 945	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 127	
	Autres titres immobilisés				250	
	Prêts & autres immob. financières				289 622	
TOTAL				290 999		
TOTAL GENERAL					10 072 576	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS 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'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		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 DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au 31/12/2022, les autres provisions pour dépréciation concernent :

- les créances charge-back pour 695 162.63 euros
- le compte courant de la filiale LEMONWAY PAYMENTS LIMITED pour 320 000 euros

TABLEAU DES PROVISIONS

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :

- Lemonway Payments (filiale) : 770 022.92 €
- Créances de la clientèle EP : 91 576.35 €

ETAT DES DISPONIBILITES

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

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

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	364 253
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	364 253

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	199 597
Autres créances	102 709
Disponibilités	
TOTAL	302 306

EMISSION DE BSPCE

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

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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

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

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	509	509		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 796 866	1 500 929	2 295 937	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 415 114	2 415 114		
Personnel & comptes rattachés	673 994	673 994		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	833 635	833 635		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	423 420	423 420		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	107 639	107 639		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440 028 486	440 028 486		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	151 648	151 648		
TOTAUX	448 431 311	446 135 374	2 295 937	

Envois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 864 476
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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

417

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 145 093

Dettes fiscales et sociales

1 080 746

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

960

TOTAL DES CHARGES À PAYER

2 227 215

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

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

TOTAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

LES EFFECTIFS

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

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

VENTILATION DE L'IMPÔT

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY
 Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

En Euro

SAS LEMONWAY
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 295 937

446 135 374

93

4 025 287

345 940 473

331