

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 06232  
Numéro SIREN : 500 486 915  
Nom ou dénomination : Lemonway

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 84039

# CHD<sup>®</sup>

Marque d'Expertise



## SAS LEMONWAY

8 RUE DU SENTIER

75002 PARIS-02

## ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021



Rapport.....	3
Attestation/Rapport.....	3
<b>DOSSIER DE GESTION.....</b>	<b>4</b>
Synthèse.....	5
Soldes Intermédiaires de Gestion.....	6
<b>COMPTES ANNUELS.....</b>	<b>7</b>
Bilan - Actif.....	8
Bilan - Passif.....	9
Compte de résultat synthétique.....	10
Compte de résultat synthétique.....	11
<b>ANNEXE COMPTABLE.....</b>	<b>12</b>
Annexe des comptes annuels.....	13
<b>DETAIL DES COMPTES.....</b>	<b>37</b>
Bilan - Actif détaillé.....	38
Bilan - Passif détaillé.....	44
Compte de résultat détaillé.....	46
<b>IMPRIMES FISCAUX.....</b>	<b>50</b>
Réal Normal.....	51

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 01/01/2021 au 31/12/2021

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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	354 106 209 €
Chiffre d'affaires	12 280 551 €
Résultat net comptable	-9 602 278 €

Fait à Chelles,  
Le 27/06/2022.

PETITGAS AGNES,  
Expert-comptable.

**CHD CHELLES - CHD ILE DE FRANCE**

SARL au capital de 48 000 €

Parc de la Tuilerie - 39, rue de l'Ormeteau  
77500 CHELLES

Tél. 01 60 08 16 30 - Fax : 01 64 21 50 64  
RCS Meaux - Siret 403 617 194 00044 - APE 6920Z

## **DOSSIER DE GESTION**

---

# SYNTHÈSE

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	12 280 551	7 486 373	6 035 271	4 794 178	64
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	13 706 623	7 486 373	6 035 271	6 220 250	83
Marge commerciale					
Marge globale	12 722 915	7 094 007	5 654 736	5 628 909	79
Valeur ajoutée	3 426 319	546 742	-646 355	2 879 577	527
Excédent brut d'exploitation	-7 384 377	-6 827 682	-5 512 160	-556 696	8
Amortissements et provisions	2 367 994	1 350 417	1 068 124	1 017 577	75
Résultat d'exploitation	-9 710 293	-8 066 028	-6 583 331	-1 644 266	-20
Résultat financier	-105 417	-123 702	-118 838	18 285	15
Résultat courant	-9 815 711	-8 189 730	-6 702 169	-1 625 981	-20
Résultat exceptionnel	-65 001	86 348	882 937	-151 350	-175
Résultat net de l'exercice	-9 602 278	-8 103 382	-5 819 231	-1 498 896	-18

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-7 508 451	-6 763 830	-4 794 357	-744 621	11
Fonds de roulement net global	10 321 187	15 473 550	15 127 323	-5 152 363	-33
Besoin en fonds de roulement	-336 930 131	-274 570 573	-132 755 884	-62 359 558	23
Trésorerie	347 251 318	290 044 123	147 883 207	57 207 195	20

RATIOS	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	102	125	80	-23	-18
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	64	35	56	28	80
Rotation stocks <i>(en jours)</i>					
Autonomie financière					-67
Capacité de remboursement	-1	-1	-1		37
Taux d'endettement	1	1		1	72
Rentabilité financière	-2	-1		-1	153
Rentabilité commerciale	-1	-1	-1		-28

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	12 280 551	100	7 486 373	100	4 794 178	64
Ventes de marchandises - Coût d'achat des march. vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	12 280 551 1 426 072	90 10	7 486 373	100	4 794 178 1 426 072	64
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	13 706 623	100	7 486 373	100	6 220 250	83
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	13 706 623	100	7 486 373	100	6 220 250	83
- Matières premières - Sous-traitance (directe)	983 708	7	392 366	5	591 342	151
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	12 722 915	93	7 094 007	95	5 628 909	79
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	12 722 915	104	7 094 007	95	5 628 909	79
- Autres achats - Charges externes	753 036 8 543 560	6 70	533 981 6 013 283	7 80	219 055 2 530 277	41 42
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	3 426 319	28	546 742	7	2 879 577	527
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total	681 309 7 029 033 3 100 354 -10 810 696	6 57 25 -88	600 533 4 690 310 2 083 581 -7 374 424	8 63 28 -99	80 776 2 338 724 1 016 773 -3 436 273	13 50 49 -47
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-7 384 377	-60	-6 827 682	-91	-556 696	-8
Reprises sur dép., prov., amorts + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amort. et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total	307 212 31 504 7 355 2 367 994 303 994 -2 325 916	3   19 2 -19	10 001 110 117 1 017 1 350 417 9 064 -1 238 346	 1  18  -17	297 211 -78 613 6 339 1 017 577 294 930 -1 087 570	 -71 624 75  -88
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	-9 710 293	-79	-8 066 028	-108	-1 644 266	-20
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total	218 815 324 232 -105 417	2 3 -1	181 864 305 566 -123 702	2 4 -2	36 951 18 666 18 285	20 6 15
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	-9 815 711	-80	-8 189 730	-109	-1 625 981	-20
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total	1 145 66 146 -278 434 213 433	 1 -2 2	94 372 8 024 86 348	1  1	-93 227 58 122 -278 434 127 084	-99 724  147
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	-9 602 278	-78	-8 103 382	-108	-1 498 896	-18

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

5 867

-5 867

-100

# COMPTES ANNUELS

---

# BILAN - ACTIF

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement	1 275 526	639 205	636 321		875 771	
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 821 301	4 787 248	1 034 054		1 382 833	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	341 719		341 719			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	75 618	13 025	62 593		54 438	
Autres immobilisations corporelles	137 213	68 164	69 049		68 943	
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	286 056		286 056		286 710	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>7 938 810</b>	<b>5 507 642</b>	<b>2 431 168</b>	<b>1</b>	<b>2 670 072</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
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)	1 902 907		1 902 907		1 588 662	
Clients douteux, litigieux (3)	1 629 347	1 288 277	341 071		158 630	
Clients factures à établir (3)	14 083		14 083			
Personnel et comptes rattachés (3)	3 927		3 927		2 934	
Créances fiscales et sociales (3)	597 050		597 050		526 192	
Débiteurs divers (3)	2 354 089	1 666 262	687 828		720 727	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	4 554		4 554		4 548	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	347 247 095		347 247 095	98	290 054 242	98
Charges constatées d'avance (3)	875 683		875 683		501 630	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>354 628 736</b>	<b>2 954 539</b>	<b>351 674 198</b>	<b>99</b>	<b>293 557 564</b>	<b>99</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif	843		843		9 225	
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>362 568 389</b>	<b>8 462 180</b>	<b>354 106 209</b>	<b>100</b>	<b>296 236 861</b>	<b>100</b>

(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 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 2 028 654 )	2 028 654	1	1 869 463	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 874 206	8	23 033 396	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	-16 292 401	-5	-8 189 019	-3
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 602 278	-3	-8 103 382	-3
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 094 205</b>	<b>1</b>	<b>8 696 483</b>	<b>3</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 094 205</b>	<b>1</b>	<b>8 696 483</b>	<b>3</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	42 270		9 225	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>42 270</b>		<b>9 225</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 662 089	2	6 993 360	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 132 233		341 381	
Fournisseurs, factures non parvenues	729 010		352 392	
Dettes fiscales et sociales	1 940 037	1	1 703 247	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	340 407 184	96	278 116 549	94
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	95 206		7 937	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>349 965 759</b>	<b>99</b>	<b>287 514 865</b>	<b>97</b>
Écarts de conversion passif	3 975		16 289	
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>354 106 209</b>	<b>100</b>	<b>296 236 861</b>	<b>100</b>

(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

4 025 287

345 940 473

331

2 726 321

284 788 544

14 666

## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	12 280 551	100	7 486 373	100	4 794 178	64
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>12 280 551</b>	<b>100</b>	<b>7 486 373</b>	<b>100</b>	<b>4 794 178</b>	<b>64</b>
Production stockée						
Production immobilisée	1 426 072	12			1 426 072	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	338 717	3	120 118	2	218 599	182
Autres produits	7 355		1 017		6 339	624
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 052 695</b>	<b>114</b>	<b>7 607 508</b>	<b>102</b>	<b>6 445 187</b>	<b>85</b>
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	10 280 304	84	6 939 631	93	3 340 673	48
Impôts, taxes et versements assimilés	681 309	6	600 533	8	80 776	13
Salaires et traitements	7 029 033	57	4 690 310	63	2 338 724	50
Charges sociales	3 100 354	25	2 083 581	28	1 016 773	49
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 705 111	14	890 911	12	814 200	91
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	662 556	5	456 479	6	206 077	45
Dotations aux provisions	327		3 027		-2 701	-89
Autres charges	303 994	2	9 064		294 930	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>23 762 989</b>	<b>194</b>	<b>15 673 536</b>	<b>209</b>	<b>8 089 453</b>	<b>52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 710 293</b>	<b>-79</b>	<b>-8 066 028</b>	<b>-108</b>	<b>-1 644 266</b>	<b>-20</b>
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1				1	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		10		-7	-72
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	9 225				9 225	
Différences positives de change	209 587	2	181 854	2	27 733	15
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>218 815</b>	<b>2</b>	<b>181 864</b>	<b>2</b>	<b>36 951</b>	<b>20</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	840		9 225		-8 385	-91
Intérêts et charges assimilées (4)	139 661	1	121 593	2	18 068	15
Différences négatives de change	183 731	1	174 749	2	8 983	5
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>324 232</b>	<b>3</b>	<b>305 566</b>	<b>4</b>	<b>18 666</b>	<b>6</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-105 417</b>	<b>-1</b>	<b>-123 702</b>	<b>-2</b>	<b>18 285</b>	<b>15</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-9 815 711</b>	<b>-80</b>	<b>-8 189 730</b>	<b>-109</b>	<b>-1 625 981</b>	<b>-20</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 145		93 271	1	-92 126	-99
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			1 102		-1 102	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 145</b>		<b>94 372</b>	<b>1</b>	<b>-93 227</b>	<b>-99</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	16 024		8 024		8 000	100
Sur opérations en capital	8 692				8 692	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	41 430				41 430	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>66 146</b>	<b>1</b>	<b>8 024</b>		<b>58 122</b>	<b>724</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-65 001</b>	<b>-1</b>	<b>86 348</b>	<b>1</b>	<b>-151 350</b>	<b>-175</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-278 434	-2			-278 434	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 272 655</b>	<b>116</b>	<b>7 883 744</b>	<b>105</b>	<b>6 388 911</b>	<b>81</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 874 933</b>	<b>194</b>	<b>15 987 126</b>	<b>214</b>	<b>7 887 807</b>	<b>49</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-9 602 278</b>	<b>-78</b>	<b>-8 103 382</b>	<b>-108</b>	<b>-1 498 896</b>	<b>-18</b>

(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 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/06/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a réalisé un chiffre d'affaires dépassant les 12m€ au cours de l'exercice 2021. Ce chiffre d'affaires témoigne d'une forte croissance de l'activité auprès de ses clients Marketplace (de l'ordre de 68% par rapport à l'exercice précédent). Il est à noter que durant cet exercice la société a diversifié la nature de son chiffre d'affaires en introduisant de nouveaux produits à son offre existante.

L'exercice 2021 a été caractérisé par la forte croissance de + 66% de l'activité réglementée d'EP au cours de l'année.

L'exercice 2021 a été marqué par les opérations suivantes impactant le capital de Lemonway :

- L'assemblée générale mixte en date du 29 juin 2021 a donné une nouvelle délégation de compétence au président et directeur général de Lemonway à l'effet d'émettre des bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE2021), soit un nouveau plan d'émission avec un règlement identique aux précédents, hormis le prix d'exercice ;
- Par décisions du président et du directeur général en date du 30 juin 2021, 2 290 000 BSPCE2021 ont été attribués à 19 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;
- Le 28 septembre 2021, les associés ont adopté une version modifiée des termes et conditions des BSA additionnel-Tranche2 ;
- Le 28 septembre 2021, le capital social a été augmenté de 143 271,13 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 34 579 797 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la société. En contrepartie de cet apport, il a été créé 14 327 113 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2 012 734,60 euros, divisé en 201 273 460 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune ; et
- Le 21 décembre 2021, le capital social de la société a été augmenté de 15 919,02 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 3 842 201 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la Société . En contrepartie de cet apport, il a été créé 1 591 902 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2 028 653,62 euros, divisé en 202 865 362 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

L'exercice a été marqué par un fort investissement en technologie et en conformité, à la suite de l'arrivée de personnes expérimentées aux postes de CTO et de CCRO, afin d'accompagner la forte croissance, et mieux répondre aux exigences réglementaires (notamment par la mise en conformité du dispositif de LCB-FT). Ces investissements significatifs se sont traduits par :

- Un renforcement des équipes Compliance et Tech ;
- Le développement de nouveaux outils de conformité.

Les suites de l'épidémie de COVID-19 ont eu un impact moindre sur l'activité des partenaires de Lemonway que celui constaté lors de l'exercice précédent. Les mesures sanitaires décrétées par le gouvernement français lors du premier semestre de l'année 2021 n'ont pas entraîné de dysfonctionnements dans les opérations de la société grâce à la généralisation du télétravail adopté durant l'année 2020.

Au cours de cet exercice la société a modifié sa méthode d'estimation de la durée d'amortissement des Logiciels développés en interne. Celle-ci a été réduite de 60 à 36 mois afin d'attester du rétrécissement des cycles d'innovation et de l'accélération du renouvellement des technologies dans le secteur du paiement depuis plusieurs années. Ce changement de méthode a entraîné une modification du plan d'amortissement des immobilisations concernées et une dotation aux amortissements d'exploitation de 770.268 € au 31 décembre 2021 correspondant à la VNC des immobilisations Logiciels de plus de 3 ans Par ailleurs la société a développé des projets qui remplissent les critères de définition et de comptabilisation des immobilisations incorporelles de type Logiciels générées en interne. Le montant des charges immobilisées s'élève à 1.405.867€ dont 328.890€ correspondent à des en-cours de production.

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

Le budget 2022 a définitivement été adopté au mois de juin 2022.

En Euro

Les opérations de l'établissement continuent de croître du fait de la reprise post-COVID et/ou de la croissance des activités du secteur des marketplaces servi par Lemonway, ainsi que le recrutement de nouvelles plateformes accélérant leur processus de digitalisation et intégrant les services de Lemonway. Le plan de trésorerie de la société ne fait pas apparaître de besoin de liquidité additionnel sur l'exercice 2022.

Le 31 mars 2022, les associés ont décidé d'augmenter le capital social de 238.240,37 euros par l'émission de 23.824.037 actions ordinaires nouvelles de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2.266.893,99 euros, divisé en 226.689.399 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

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

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2021 est de 12 280 551,23 €, réparti par activité comme suit :

-Editeur de Logiciel: 180 806,17 €

Etablissement de paiement: 12 099 745,06 €

Le total des produits d'exploitation est de 13 713 978,65 €.

Le total des produits est de 14 272 655,10 €.

Le total des charges est de 23 874 932,97 €.

Le résultat net de l'exercice 2021 est déficitaire de 9 602 277,87 €.

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

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

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

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

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

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

 Du 01/01/2021 au 31/12/2021 *SAS LEMONWAY*

En Euro

Compte de résultat (PCEC) Etablissement de paiement Lemonway	Code Poste	Balance mappée 31/12/2021	Balance mappée 31/12/2020
+ Intérêts et produits assimilés	500	-	-
Intérêts et charges assimilées	505	139 660,71	121 592,95
+ Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées (1)	510	-	-
Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées (1)	515	-	-
+ Produits sur opérations de location simple (2)	520	-	-
Charges sur opérations de location simple (2)	525	-	-
+ Revenus des titres à revenu variable	530	-	-
+ Commissions (produits)	540	12 280 551,23	7 486 373,06
Commissions (charges)	545	5 581 659,17	3 144 075,13
+/- 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	226 169,62	185 225,55
Autres charges d'exploitation bancaire	565	196 267,15	183 803,66
<b>Produit Net Bancaire</b>	600	6 589 133,82	4 222 126,87
Charges générales d'exploitation	605	14 086 011,47	11 179 213,22
Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles et corporelles	610	1 705 111,08	890 911,04
<b>Résultat Brut d'Exploitation</b>	620	9 201 988,73	7 847 997,39
+/- Coût du risque	625	645 226,77	451 849,74
<b>Résultat d'Exploitation</b>	630	9 847 215,50	8 299 847,13
+/- Gains ou pertes sur actifs immobilisés	640	0,57	5 866,62
<b>Résultat Courant Avant Impôt</b>	650	9 847 214,93	8 293 980,51
+/- Résultat Exceptionnel	655	33 496,94	190 598,98
Impôt sur les bénéfices	660	278 434,00	-
+/- Dotations/reprise de FRBG et provisions réglementées	665	-	-
<b>Résultat Net</b>	<b>690</b>	<b>- 9 602 277,87</b>	<b>- 8 103 381,53</b>

BILAN (PCEC) Etablissement de paiement Lemonway	Code Poste	Balance mappée 31/12/2021	Balance mappée 31/12/2020
<b>ACTIF</b>		-	-
Caisse, Banques Centrales, CCP	10	-	-
Effets Publics et Valeurs Assimilées	20	-	-
Créances sur les Etablissements de Crédit	30	347 061 365,81	290 058 789,51
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 (1)	110	-	-
Location simple (2)	120	-	-
Immobilisations Incorporelles	130	2 013 470,45	2 259 981,14
Immobilisations Corporelles	140	1 316 417,6	1 233 814,49
Capital Souscrit Non Versé	150	-	-
Actions Propres	160	-	-
Autres Actifs	170	3 566 831,30	3 283 854,81
Comptes de Régularisation actif	180	876 526,46	510 854,27
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>3 533 649 835,78</b>	<b>2 962 236 861,22</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

BILAN (PCEC) Etablissement de paiement Lemonway	Code Poste	Balance mappée 31/12/2021	Balance mappée 31/12/2020
<b>PASSIF</b>		-	-
Banques Centrales, CCP	300	-	-
Dettes envers les Etablissements de Crédit	310	5 471 805,88	6 993 359,50
Opérations avec la Clientèle passif	348	340 367 161,58	278 085 943,90
Dettes représentées par un Titre	350	-	-
Autres Passif	360	3 575 212,14	2 427 624,74
Comptes de Régularisation passif	371	99 181,59	24 225,98
Provisions pour Risques et Charges	380	42 269,96	9 224,60
Dettes Subordonnées	430	-	-
Fonds pour Risques Bancaires Généraux	420	-	-
Capitaux Propres Hors FRBG	435	4 094 204,63	8 696 482,50
<i>Capital Souscrit</i>	440	2 028 653,62	1 869 463,47
<i>Primes d'Emission</i>	450	27 874 206,26	23 033 396,41
<i>Réserves</i>	460	86 023,25	86 023,25
<i>Ecart de Réévaluation</i>	470	-	-
<i>Provisions Réglementées et Subventions     d'Investissement</i>	475	-	-
<i>Report à nouveau (+/-)</i>	480	16 292 400,63	8 189 019,10
<i>Résultat de l'exercice (+/-)</i>	490	9 602 277,87	8 103 381,53
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<i>353 649 835,78</i>	<i>296 236 861,22</i>

Il n'y a pas d'engagements hors bilan.

### Evènements post Clôture

Le département Conformité et Risques de Lemonway a mis en place diverses mesures à la suite du déclenchement de la guerre en Ukraine (mise à jour de la classification des risques, blocage et/ou contrôle renforcé de certaines transactions, mesures de vigilance complémentaires en matière KYC, etc.). L'activité de Lemonway n'a pas été sensiblement impactée par le conflit.

**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'irrecouvrables 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.

La société a modifié au cours de l'exercice 2021 sa méthode d'évaluation et de provisionnement des créances douteuses. L'ancienne méthodologie liait de façon prononcée le caractère douteux d'un client à la gestion des transactions de ces clients alors que la nature du chiffre d'affaires de la société a récemment évolué et n'est plus seulement corrélée à cet aspect.

La nouvelle méthodologie prend en compte cette évolution en se basant sur une revue du statut des clients. En fonction de ce statut et de l'antériorité, les créances sont reconnues comme douteuse et une quote-part forfaitaire est provisionnée.

Pour résumer, l'an dernier les créances clients étaient dépréciées en fonction de l'antériorité du dernier mouvement money-in, alors que depuis cette année elles le sont sur la base de leur statut actif/non actif lui-même défini sur la base de l'indicateur de TTR

Le coût de revient 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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

En Euro

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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais d'augmentation de capital inscrits à l'actif en 2021 correspondent à :  
- des honoraires d'audit et de conseil  
- des services informatiques exclusivement liés à l'opération

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	636 321	20,00
<b>TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT</b>	<b>636 321</b>	

### 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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 261 971		13 556	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 736 948		1 426 072	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		60 606		15 012	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		124 991			
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			185 597		27 234	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 127			
	Autres titres immobilisés		250			
	Prêts et autres immobilisations financières		286 710			
TOTAL			288 087			
TOTAL GENERAL			6 472 603		1 466 861	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 275 526	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 163 020	
CORPORELLES	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				137 213	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					212 831	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 127	
	Autres titres immobilisés				250	
	Prêts & autres immob. financières			654	286 056	
TOTAL					654	287 433
TOTAL GENERAL					654	7 938 810

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		386 200	253 005		639 205
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 354 115	1 433 132		4 787 248
<b>TOTAL</b>		<b>3 740 315</b>	<b>1 686 138</b>		<b>5 426 452</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 168	6 858		13 025
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	56 048	12 116		68 164
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>62 216</b>	<b>18 974</b>		<b>81 189</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 802 531</b>	<b>1 705 111</b>		<b>5 507 642</b>

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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

Du 01/01/2021 au 31/12/2021 *SAS LEMONWAY*

### Détermination de la valeur actuelle

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

## PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au 31/12/2021, les autres provisions pour dépréciation concernent :  
 - la créance Lemonway Africa (ex groupe) pour 668.304 euros  
 - les créances charge-back pour 677 957.87 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				
<b>TOTAL</b>					
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	9 225	840	9 225	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		41 430	
<b>TOTAL</b>		<b>9 225</b>	<b>42 270</b>	<b>9 225</b>	<b>42 270</b>
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	932 933	662 556	307 212	1 288 277	
Autres provisions pour dépréciation	1 665 935	327		1 666 262	
<b>TOTAL</b>		<b>2 598 868</b>	<b>662 883</b>	<b>307 212</b>	<b>2 954 538</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 608 093</b>	<b>705 153</b>	<b>316 437</b>	<b>2 996 808</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		662 883	307 212	
	- financières		840	9 225	
	- exceptionnelles		41 430		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LEMONTWAY PAYMENTS LIMITED - -	1 000	-732 807	100,00	1 127	1 127				-186 956	
Observations	comptes 2021 non reçus									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :

- Lemonway Payments (filiale) : 958.769 €
- Lemon Group (ex filiale) : 668.304 €
- Créances de la clientèle EP : 727.016 €

### ETAT DES DISPONIBILITES

Ventilation	31/12/2021	31/12/2020
Comptes de Cantonnement	310 321 922,70	238 851 750,39
Comptes d'Opérations	28 831 218,80	37 990 263,92
Comptes de Fonctionnement	7 198 136,85	12 332 908,97
Comptes de GARANTIE ACTIVITE MONETIQUE	561 684,35	561 684,35
Comptes de dépôts et de gage espèces	282 745,00	282 745,00
	<b>347 195 707,70</b>	<b>290 019 352,63</b>

Les comptes d'opérations sont des comptes courants ouverts dans les livres d'une banque partenaire de LEMONWAY, dédiés à la réception et à l'envoi des fonds des utilisateurs des comptes de paiement, ainsi qu'à la réception et à l'envoi des fonds des partenaires.

Les comptes de CANTONNEMENT sont des comptes courants ouverts dans les livres d'une banque partenaire de LEMONWAY, sur lesquels sont exclusivement déposés (à J+1) les fonds des utilisateurs des comptes de paiements LEMONWAY de J fin de journée (23H59M59S). Les comptes de cantonnement sont régis par une convention de compte spécifique, dite « de cantonnement ». Ils diffèrent des comptes courants classiques en ce qu'ils ne peuvent pas faire partie d'une convention de fusion de comptes (physique ou notionnelle) ; ne peuvent pas être débiteurs (aucune facilité de caisse ou découvert autorisés sur ces comptes) ; ne peuvent pas faire l'objet de prélèvements ; ne peuvent pas « communiquer » avec le monde extérieur / ne peuvent recevoir des fonds que depuis et vers des comptes appartenant à LEMONWAY (comptes d'opérations ou comptes de fonctionnement selon les cas) ; permettent une protection des fonds des utilisateurs des services de paiements (Articles L. 522-17 du Code Monétaire et Financier et 34 de l'arrêté du 29 Octobre 2009 portant sur la réglementation prudentielle des Établissements de Paiements relatifs à la protection des fonds reçus). Les comptes d'OPERATIONS servent à encaisser les fonds des clients souhaitant abonder leur compte de paiement.

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

Les comptes de GARANTIE ACTIVITE MONETIQUE recueillent les fonds demandés en garantie par les banques partenaires en contrepartie de la fourniture de l'acquisition monétique des paiements.

Le compte de GAGE ESPECE est utilisé pour le dépôt de garantie des locaux.

Les fonds reçus de la clientèle et enregistrés sur un compte de paiement doivent être cantonnés à J+1. Les fonds enregistrés sur les comptes marchands (SC) comptes techniques sont exclus de cette obligation de cantonnement. Ces comptes permettent aux marchands de collecter leur chiffre d'affaires, régler leurs factures LEMONWAY et déposer le montant de Rolling Reserve bloqué par LEMONWAY.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	286 056		286 056
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 629 347	1 629 347	
	Autres créances clients	1 916 990	1 916 990	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 927	3 927	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 052	92 052	
	Impôts sur les bénéfices	257 612	257 612	
	Etat & autres coll. publiques	247 386	247 386	
	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)	2 354 089	2 354 089		
Charges constatées d'avance	875 683	875 683		
<b>TOTAUX</b>		<b>7 663 143</b>	<b>7 377 087</b>	<b>286 056</b>
Révois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	875 683
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>875 683</b>

### 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	14 083
Autres créances	100 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>114 083</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### EMISSION DE BSPCE

BSPCE : Une nouvelle enveloppe de BSPCE a été ouverte le 29 juin 2021. A l'ouverture de cette enveloppe, un pouvoir pour la distribution a été donné au Président et au directeur général pour une durée de 18 mois. Au total, trois distributions ont ainsi été réalisées en juin 2018 et mars 2019, en juin 2020 et en juin 2021. Il est prévu d'effectuer une nouvelle distribution au mois de juin 2022. Les bénéficiaires de BSPCE sont soit des salariés de l'entreprise, soit des membres du conseil de surveillance.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	186 946 347,00	0,01
Titres émis pendant l'exercice	15 919 015,00	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	202 865 362,00	0,01

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

L'exercice 2021 a été marqué par les opérations suivantes impactant le capital de Lemonway :

-L'assemblée générale mixte en date du 29 juin 2021 a donné une nouvelle délégation de compétence au président et directeur général de Lemonway à l'effet d'émettre des bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE2021), soit un nouveau plan d'émission avec un règlement identique aux précédents, hormis le prix d'exercice ;

-Par décisions du président et du directeur général en date du 30 juin 2021, 2 290 000 BSPCE2021 ont été attribués à 19 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;

-Le 28 septembre 2021, les associés ont adopté une version modifiée des termes et conditions des BSA additionnel-Tranche2 ;

-Le 28 septembre 2021, le capital social a été augmenté de 143 271,13 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 34 579 797 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la société. En contrepartie de cet apport, il a été créé 14 327 113 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2 012 734,60 euros, divisé en 201 273 460 actions ordinaires de 0,01 euro de VN chacune.

-Le 21 décembre 2021, le capital social de la société a été augmentée de 15 919.02 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 3 842 201 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la Société . En contrepartie de cet apport, il a été créé 1 591 902 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2 028 653,62 euros, divisé en 202 865 362 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 869 463	159 190		2 028 654
Primes liées au capital social	23 033 396	4 840 810		27 874 206
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	-8 189 019	-8 103 382		-16 292 401
Résultat de l'exercice	-8 103 382	-9 602 278	-8 103 382	-9 602 277
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>8 696 483</b>	<b>-12 705 660</b>	<b>-8 103 382</b>	<b>4 094 205</b>

**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 31/12/2021, cette dette envers la clientèle EP s'élève à 340.374.020 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	5 662 089	1 636 803	4 025 287	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 861 242	1 861 242		
Personnel & comptes rattachés	668 634	668 634		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	793 892	793 892		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	380 520	380 520		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	96 992	96 992		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	340 407 184	340 407 184		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	95 206	95 206		
<b>TOTAUX</b>	<b>349 965 759</b>	<b>345 940 473</b>	<b>4 025 287</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 463
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 195 169
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	729 010
Dettes fiscales et sociales	1 048 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 738
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 807 838</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	51 521	67 560
Services autres que la certifications des comptes	4 512	29 276
<b>TOTAL</b>	<b>56 033</b>	<b>96 836</b>

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	107,00	84,00
Ingénieurs et cadres	100,00	78,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS DE SERVICES EP	7 071 487	5 028 258	12 099 745
EDITION DE LOGICIEL	180 806		180 806
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>7 252 293</b>	<b>5 028 258</b>	<b>12 280 551</b>

### VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-9 710 293	-9 354 895		-9 710 293
RÉSULTAT FINANCIER	-105 417	-117 733		-105 417
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-65 001	-23 572		-65 001
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
remboursement assurance suite sinistre		1 145
protocole EPHATTA	3 954	
Pôle emploi SMAGA	10 072	
Charges sur exercices antérieurs	1 999	
charges exceptionnelles diverses	8 692	
provision pour risques	41 430	
<b>TOTAL</b>	<b>66 147</b>	<b>1 145</b>

## **DETAIL DES COMPTES**

---

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	636 321	875 771	-239 450	-27
<i>Frais d'augmentation de capita</i>	<i>1 275 526</i>	<i>1 261 971</i>	<i>13 555</i>	<i>1</i>
<i>Amort frais d'augmentation</i>	<i>-639 205</i>	<i>-386 200</i>	<i>-253 005</i>	<i>-66</i>
Concessions, brevets et droits similaires	1 034 054	1 382 833	-348 779	-25
<i>Logiciels</i>	<i>5 821 307</i>	<i>4 736 948</i>	<i>1 084 353</i>	<i>23</i>
<i>Amort concess brevets licences</i>	<i>-4 787 248</i>	<i>-3 354 115</i>	<i>-1 433 132</i>	<i>-43</i>
Immobilisations incorporelles en cours	341 719		341 719	
<i>Immo. incorporelles en cours</i>	<i>341 719</i>		<i>341 719</i>	
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	62 593	54 438	8 154	15
<i>Installations techniques</i>	<i>75 618</i>	<i>60 606</i>	<i>15 012</i>	<i>25</i>
<i>Amort installations techniques</i>	<i>-13 025</i>	<i>-6 168</i>	<i>-6 858</i>	<i>-111</i>
Autres immobilisations corporelles	69 049	68 943	106	
<i>Matériel de bureau et matériel</i>	<i>39 643</i>	<i>28 632</i>	<i>11 011</i>	<i>38</i>
<i>Matériel mobilier</i>	<i>97 570</i>	<i>96 359</i>	<i>1 211</i>	<i>1</i>
<i>Amort matériel informatique</i>	<i>-25 923</i>	<i>-23 575</i>	<i>-2 347</i>	<i>-10</i>
<i>Amort matériel mobilier</i>	<i>-42 241</i>	<i>-32 473</i>	<i>-9 768</i>	<i>-30</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 127	1 127		
<i>Lemon way payments</i>	<i>1 127</i>	<i>1 127</i>		
Autres titres immobilisés	250	250		
<i>Autres titres immobilisés</i>	<i>250</i>	<i>250</i>		
Autres immobilisations financières	286 056	286 710	-654	
<i>Depots et cautionnement verse</i>	<i>286 056</i>	<i>286 710</i>	<i>-654</i>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 431 168</b>	<b>2 670 072</b>	<b>-238 905</b>	<b>-9</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients (3)	1 902 907	1 588 662	314 245	20
Clients douteux, litigieux (3)	1 629 347	1 091 563	537 784	49
Provisions pour dépréciations des clients	-1 288 277	-932 933	-355 344	-38
Clients Factures à établir (3)	14 083		14 083	
Personnel et comptes rattachés (3)	3 927	2 934	993	34
Créances fiscales et sociales (3)	597 050	526 192	70 858	13
<i>Organismes sociaux - produits</i>	<i>-7 948</i>		<i>-7 948</i>	
<i>43880000 - urssaf régularisati</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>		
<i>44300000 - opérations particul</i>		<i>138 185</i>	<i>-138 185</i>	<i>-100</i>
<i>Etat impot sur les sociétés</i>	<i>257 612</i>		<i>257 612</i>	
<i>Tva sur immobilisations</i>		<i>3 907</i>	<i>-3 907</i>	<i>-100</i>
<i>Tva déductible sur acquisition</i>	<i>6 227</i>	<i>47 852</i>	<i>-41 632</i>	<i>-87</i>
<i>Tva collectée intra</i>	<i>132 780</i>	<i>120 366</i>	<i>12 414</i>	<i>10</i>
<i>Tva déductible 20.00%</i>	<i>66 898</i>	<i>15 370</i>	<i>51 528</i>	<i>335</i>
<i>Tva déductible 5.5%</i>	<i>10</i>	<i>12</i>	<i>-2</i>	<i>-18</i>
<i>Tva déductible 10%</i>	<i>9</i>		<i>9</i>	
<i>Credit de tva a reporter</i>	<i>16 719</i>		<i>16 719</i>	
<i>Tva à régulariser -</i>		<i>84 283</i>	<i>-84 283</i>	<i>-100</i>
<i>Tva facture non parvenue</i>	<i>20 973</i>	<i>16 218</i>	<i>4 756</i>	<i>29</i>
<i>Tva factures a établir</i>	<i>3 776</i>		<i>3 776</i>	
Débiteurs divers (3)	687 828	720 727	-32 899	-5
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	4 554	4 548	6	
<i>Actions</i>	<i>4 554</i>	<i>4 548</i>	<i>6</i>	
Disponibilités	347 247 095	290 054 242	57 192 853	20
<i>Spendesk</i>	<i>51 387</i>	<i>34 889</i>	<i>16 498</i>	<i>47</i>
<i>Bnp eur 92268</i>	<i>62 797 324</i>	<i>160 724 969</i>	<i>-97 927 645</i>	<i>-61</i>
<i>Bnp chf 80410</i>	<i>2 155 702</i>	<i>1 342 704</i>	<i>812 997</i>	<i>61</i>

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
<i>Bnp czk 37938</i>		32	-32	-100
<i>Bnp cad 74507</i>	3 143	2 363	780	33
<i>Bnp gbp 74437</i>	5 199		5 199	
<i>Bnp nok 43647</i>	536	374	162	43
<i>Bnp sek 00877</i>	188	142	46	32
<i>Bnp usd 19584</i>		2 030 815	-2 030 815	-100
<i>Cic eur 90151</i>	9 997 538	9 997 538		
<i>Bnp pln 87150</i>	1 154 501		1 154 501	
<i>Cm eur 80366</i>	53 241 762	16 492 812	36 748 950	223
<i>Bnp dkk 97217</i>	48 281	26 006	22 274	86
<i>Barclays gbp 47684</i>	1 256 473	79 343	1 177 129	
<i>Barclays eur 07702</i>	30 367 363	1	30 367 362	
<i>Rdp eur 72206</i>	73 244 383	48 154 650	25 089 733	52
<i>Barclays usd 34900</i>	1 342 954		1 342 954	
<i>Bnp eur 74973</i>	63 557 789		63 557 789	
<i>Bnp ron 91932</i>	24 643		24 643	
<i>Bnp eur 07003</i>	11 124 146		11 124 146	
<i>Bnp eur 25268</i>	8 689 196	8 725 528	-36 332	
<i>Bnp eur 64468</i>	1 419 940	780 163	639 777	82
<i>Bnp eur 77668</i>	1	41 327	-41 327	-100
<i>Bnl eur 09100</i>	42 543	128 114	-85 571	-67
<i>Sabadell cad 40415</i>	20	662	-642	-97
<i>Sabadell chf 30612</i>	2 242	9 171	-6 929	-76
<i>Sabadell czk 02407</i>	3	61	-58	-95
<i>Sabadell eur 80327</i>	6 765	175 229	-168 464	-96
<i>Sabadell gbp 80221</i>	2 529	122 306	-119 778	-98
<i>Sabadell nok 21114</i>	555	529	26	5
<i>Sabadell sek 21015</i>	1 098	1 122	-24	-2
<i>Sabadell usd 80390</i>	5 521	52 617	-47 096	-90
<i>Bnp eur 97960</i>	91 126	20 226	70 900	351
<i>Cic eur 20103</i>	62	284	-222	-78
<i>Bnp eur 67067</i>	6 807	31 302	-24 501	-78
<i>Bnp cad 64807</i>	480	328	151	46
<i>Bnp chf 96810</i>	47 996	94 781	-46 784	-49
<i>Bnp czk 18538</i>	447	452	-5	-1
<i>Bnp gbp 86237</i>	19 999	61 809	-41 810	-68
<i>Bnp nok 04667</i>	1	16	-15	-95
<i>Bnp nok 04667</i>	4 625	4 550	76	2
<i>Bnp sek 84911</i>	1 954	2 046	-92	-4
<i>Bnp usd 71784</i>	9 719	108 177	-98 458	-91
<i>Bnp eur 67059</i>	35 400	51 101	-15 700	-31
<i>Bnp eur 670675</i>	5 500	5 500		
<i>Bnp eur 67026</i>	43 650	7 950	35 700	449
<i>Bnp eur 67034</i>	119 630	31 796	87 834	276
<i>Bnp eur 67042</i>	30 900	7 300	23 600	323
<i>Bnp eur 45768</i>	3 336 348	38 292	3 298 056	
<i>Bnp eur 85268</i>	15 370	58 212	-42 842	-74
<i>Sabadell eur 01358</i>	29 704	5 286	24 418	462
<i>Bnp eur 43468</i>				
<i>Bnp eur 67091</i>	1 948	1 948		
<i>Bnp eur 62868</i>	192 566	1 095 081	-902 515	-82
<i>Sabadell eur 02158</i>	12 779	13 579	-800	-6
<i>Bnp eur 67141</i>	46 476	214 630	-168 154	-78
<i>Bnl eur 10146</i>	7 002	36 297	-29 295	-81
<i>Bnp eur 69768</i>	120	1	119	
<i>Bnl eur 10035</i>	109 618	166 428	-56 810	-34
<i>Bnp eur 10291</i>	40 759	14 083	26 676	189
<i>Bnp eur 67166</i>	36 431	24 143	12 288	51
<i>Bnp eur 47473</i>	124 872	83 629	41 243	49
<i>Bnp eur 12373</i>	260 720	2 212 973	-1 952 252	-88
<i>Bnp eur 56273</i>	14 613	14 613		
<i>Bnp eur 85373</i>	10 000	14 848	-4 848	-33
<i>Sabadell eur 09760</i>	69 764	26 892	42 872	159
<i>Bnp eur 82573</i>	1	10 812 818	-10 812 817	-100
<i>Sabadell eur 10163</i>	14 999	18 303	-3 304	-18
<i>Sabadell dkk 11212</i>	1 086	926	160	17
<i>Sabadell eur 32864</i>	14 599	8 026	6 573	82
<i>Sabadell eur 36955</i>		939 888	-939 888	-100
<i>Bnl eur 10758</i>	53 667	1	53 667	

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Bnl eur 10498		47 357	-47 357	-100
Bnp reu 29073	1	1		
Bnp eur 44573	2 099	2 099		
Bnp eur 88673	22 919	6 489	16 430	253
Bnp eur 98373	21 316	25 882	-4 566	-18
Bnp pln 77450	98 471	661	97 810	
Bnp sgd 40479	20	20		
Cm eur 00125	165	297	-132	-44
Cm eur 980172	1 348 727	4 830 405	-3 481 678	-72
Cm eur 60206	33 849	109 838	-75 989	-69
Ca pln 00000	285 005	36	284 969	
Cic chf 32001	94 919	24 030	70 889	295
Bnp dkk 87517	1 734	5 563	-3 829	-69
Sabadell eur 47657	10 825	212 282	-201 457	-95
Sabadell eur 48655	35 171	7 865	27 306	347
Sabadell eur 52261	143 007	22 546	120 455	534
Bnp eur 58473	18 684	15 385	3 299	21
Bnp eur 05373	6 519	29 375	-22 856	-78
Bnp eur 15073	34 395	29 849	4 545	15
Bnp eur 02373	21 631	13 913	7 718	55
Bnp eur 12073	1	1		-22
Bnp eur 93373	25 652	25 652		
Bnp eur 83673	2 551	2 538	13	1
Bnp eur 64973	1	1		
Barclays eur 00418	218	21	196	921
Bnp	2 635	2 635		
Bnp eur 14164	45 336	34 430	10 906	32
Bnp	1	1		
Bnp	14 001	12 321	1 680	14
Bnp	2 137	17 398	-15 261	-88
Bnp eur 17973	11 014	253 810	-242 797	-96
Barclays gbp 74180	22 891	25 036	-2 144	-9
Lbp eur 02051	173	9	164	
Bnp eur 25973	811	31 097	-30 286	-97
Bnp	8 618	104	8 514	
Sabadell eur 70366	27 640	31 063	-3 423	-11
Bnp eur 26673	20 931	41 336	-20 405	-49
Bnp	19 001	9 001	10 000	111
Sabadell eur 65960	1 341	1 541	-200	-13
Bnp eur 45673	82 952	159 402	-76 450	-48
Bnp	227 404	370 258	-142 854	-39
Bnp eur 14206	826	30 680	-29 854	-97
Bnp	1	1		
Bnp eur 48673	3 275	1	3 274	
Bnp eur 58373	2 468	10 001	-7 533	-75
Bnp eur 14207	21 760	6	21 754	
Bnp eur 14198	574 001	1 055 580	-481 579	-46
Bnp eur 07873	1	1		
Bnp usd 48704		1	-1	-100
Bnp eur 77173	7 001	768	6 233	812
Bnl eur 14605	4 166	4 889	-723	-15
Bnl eur 03084	35 752	36 978	-1 226	-3
Bnl eur 14793	26 145	6	26 138	
Bnp eur 48273	1	1		
Bnp eur 15973	4 714	10 229	-5 515	-54
Bnp eur 85273	13 601	13 601		
Bnp eur 47173	1	1		
Barclays eur 07701	1 213 472	2	1 213 471	
Bnp eur 73273	8 113	4 369	3 744	86
51220153 - bnp eur 26173	33 217	24 510	8 706	36
Bnp eur 67174	12 644	1	12 643	
Sabadell eur 99966	180 786		180 786	
51220158 - bnp eur 47673				
Bnp eur 37973	2	2		
Bnp eur 86473	52	52		
Bnp eur 76773	8 894	2	8 892	
Bnl eur 15014	28 872	7	28 865	
Bnp eur 19273	39 201	35 348	3 853	11
Bnp eur 09573	39 622	1	39 621	

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Rdp eur 36531	27 514	162 842	-135 329	-83
Bnp eur 30373	22 930	22 930		
Bnp eur 31073	824	1 000	-176	-18
Barclays gbp 00854	7 948	389	7 559	
Sabadell eur 09769	10 018	16 217	-6 198	-38
Bnp eur 21068	18 867	11 231	7 637	68
Bnp eur 15489	754	5	750	
Bnp eur 15496	754	5	750	
Sabadell eur 14362	9 677	9 877	-200	-2
Sabadell eur 14868	39 236	19 971	19 265	96
Bnp eur 15563	70 277	70 364	-88	
Bnp eur 15646		151	-151	-100
Bnp eur 15647	807	151	650	430
Bnp eur 64573	7	7		
Bnp eur 74273	7	7		
Bnp eur 15754	5 754	104	5 649	
Bnp eur 72673	5 417	4 871	546	17
Bnp eur 71073	1 083 200	580 580	502 620	87
Sabadell eur 25163	625		625	
Bnp eur 59073	11 796	13 369	-1 574	-12
Bnp eur 44073	3 569	1 500	2 069	138
Bnp eur 76173	10 047	41 988	-31 947	-76
Bnp eur 96273	2 835	502	2 333	465
Bnp eur 829073	100	100		
Bnp eur 48473	11 500	7 000	4 500	64
Bnp eur 55173	37 884	31 019	6 865	22
Bnp eur 16061	11 195	15 005	-3 810	-25
Bnp eur 58173	7	1 373 541	-1 373 541	-100
Bnp eur 16094	7	6 697	-6 696	-100
Bnp eur 75973	39 245	7	39 244	
Bnp eur 16178	772	22	750	
Bnp eur 43873	7	7		
Bnp eur 34173	7	7		
Bnp eur 67873	7	7		
Bnp eur 79673		152	-152	-100
Bnp eur 16195	22 690	39 382	-16 692	-42
Bnp eur 16197	12 045	37	12 008	
Bnp eur 50573	102	102		
Bnp eur 16196	27 000	110 881	-83 881	-76
Bnp eur 89373	5 002	2 002	3 000	150
Bnp eur 60273	2	2		
Bnp eur 99073	2	2		
Bnp eur 08773	1 202	202	1 000	495
Bnp eur 38773	2 502	102	2 400	
Bnp eur 51273	9 693	2	9 691	
Sabadell eur 44871	9 138	77	9 061	
Bnp eur 57973	10 209	7 105	3 104	44
Bnp eur 16324	804	149	655	440
Sabadell eur 49465	86		86	
Sabadell eur 56076		1 987	-1 987	-100
Bnp eur 67224	3 515	2 607	914	35
Bnp eur 67216	3 502	7	3 501	
Bnp eur 7190	7	7		
Bnp eur 67208	16 257	40 612	-24 355	-60
Bnp eur 23573	102	2	100	
Bnp eur 52673	5 297	2	5 295	
Bnp eur 56373	5	5		
Bnp eur 88473	9	7	2	29
Bnp eur 27973	7	7		
Bnp eur 18273	19 585	3 007	16 584	553
Bnp eur 45773	22 082		22 082	
Bnp eur 16371	754	7	753	
Bnp eur 16477	13 007	7	13 000	
Bnp eur 16525	7	2	-1	-62
Bnp eur 16526	16 501	2	16 499	
Bnp eur 16577	820		820	
Bnp eur 16613	813		813	
Rdp eur 75582	3 201 060	2	3 201 058	
Rdp eur 77053	28 200	2	28 198	

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Rdp eur43223	1		1	
Bnp eur67182	157 529		157 529	
Rdp eur 47073	4 495		4 495	
Rdp eur 72913	348		348	
Bnp eur 73973	551		551	
Rdp eur 56227	35 639		35 639	
Bnp eur 23173	24 394		24 394	
Bnp eur 20173	23 120		23 120	
Bnp eur 16830	736		736	
Barclays gbp 80170	1 187		1 187	
Barclays gbp 83378	59 960		59 960	
Barclays gbp 64171	1 187		1 187	
Rdp eur 23816	2 349		2 349	
Rdp eur 23072	848		848	
Bnp eur 76073	2		2	
Bnp eur 086473	12 402		12 402	
Bnp eur 51373	804		804	
Rdp eur 41003	851		851	
Rdp eur 77184	5 277		5 277	
Barclays usd 34901	191 874		191 874	
Rdp eur 89720	2 102		2 102	
Bnp eur 33373	2		2	
Bnp eur 23673	4		4	
Bnp eur 17192	801		801	
Barclays gbp 47893	1 947		1 947	
Bnp eur 43073	3 202		3 202	
Sabadell eur 78173	18 922		18 922	
Cic chf 32003	57		57	
Bnp eur 72173	1		1	
Rdp eur 69548	10 001		10 001	
Bnp eur 60873	1		1	
Bnp eur 51173	1		1	
Rdp eur 15063	548		548	
Bnp eur 51873	2		2	
Bnp eur 55573	2		2	
Bnp eur 61573	2		2	
Rdp eur 35547	10 001		10 001	
Rdp eur 35886	10 002		10 002	
Bnp eur 47273	1		1	
Rdp eur 75172	10 001		10 001	
Rdp eur 77986	10 001		10 001	
Barclays usd 34904	6 707		6 707	
Sabadell eur 88878	19 950		19 950	
Bnp eur 17552	9 916		9 916	
Ca pln 00200	817		817	
Bnp eur 32273	3		3	
Bnp eur 238973	3		3	
Cic chf 32004	2 574		2 574	
Bnp ron 43432	12		12	
Bnp eur 91873	1		1	
Bnp eur 23973	26		26	
Bnp eur 20973	1		1	
Bnp eur 26973	14 267		14 267	
Bnp eur 17663	3		3	
Bnp eur 17711	3		3	
Cic chf 32005	66 454		66 454	
Bnp eur 07001	1 875 955		1 875 955	
Bnp eur 89573	1		1	
Rdp eur 41440	2		2	
Rdp eur 54557	1		1	
Bnp eur 558173	1		1	
Rdp eur 03968	2		2	
Rdp eur 02093	2		2	
Rdp eur 01656	2		2	
Lcl eur 79h37	112 696	115 710	-3 014	-3
Bnp eur 34968	6 107 648	11 074 273	-4 966 625	-45
Bnp eur 20270	193	493	-300	-67
Cic eur 10112	12 188	15 225	-3 036	-20
Bred cpte 3283		2 540	-2 540	-100

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
<i>Bnp eur 67018</i>	1 393	715	678	95
<i>Lbp eur 03467</i>	7 020	7 182	-162	-2
<i>Bnp cad 33024</i>	986	927	58	6
<i>Bnp chf 42627</i>	81 569	55 888	25 682	46
<i>Bnp czk 25555</i>	68	77	-9	-12
<i>Bnp dkk 10617</i>	1 189	1 088	102	9
<i>Bnp gbp 02954</i>	44 182	11 612	32 571	287
<i>Bnp hkd 96455</i>	18		18	
<i>Bnp jpy 84815</i>	6	2	5	280
<i>Bnp nok 72884</i>	15 118	14 430	688	5
<i>Bnp pln 61050</i>	13 165	1 590	11 575	728
<i>Bnp sek 56394</i>	1 789	1 842	-52	-3
<i>Bnp sgd 47179</i>	13		13	
<i>Bnp usd 30204</i>		81 049	-81 049	-100
<i>Cic chf 10597</i>		32	-32	-100
<i>Cic gbp 10306</i>	54	50	4	7
<i>Cic usd 10403</i>	141	130	11	8
<i>Cm eur 90134</i>	502	1 069	-567	-53
<i>Cm eur 80269</i>	6 822		6 822	
<i>Cm eur 60109</i>	39 407	4 284	35 122	820
<i>Ca pln 00100</i>	70	532	-462	-87
<i>Cic chf 32002</i>	37	18	18	99
<i>Barclays gbp 10571</i>	50 986	27 022	23 964	89
<i>Lbp eur 02031</i>	9 276	272	9 003	
<i>Rdp eur 43441</i>	596 759	914 835	-318 076	-35
<i>Barclays eur 07700</i>	678	1	677	
<i>Barclays eur 00417</i>	217	21	196	918
<i>Barclays usd 34902</i>	93 924		93 924	
<i>Bnp ron 82232</i>	21		21	
<i>Bnp eur 07002</i>	1		1	
<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>Nium</i>	1 432 360	1 496 495	-64 135	-4
Charges constatées d'avance (3)	875 683	501 630	374 053	75
<i>Charges constatees d'avance</i>	875 683	501 630	374 053	75
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>351 674 198</b>	<b>293 557 564</b>	<b>58 116 634</b>	<b>20</b>
Écarts de conversion actif	843	9 225	-8 381	-91
<i>Diff conversion diminut° crean</i>	840	9 225	-8 384	-97
<i>Diff conversion augm. dettes</i>	3		3	
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>354 106 209</b>	<b>296 236 861</b>	<b>57 869 348</b>	<b>20</b>

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 2 028 654 )	2 028 654	1 869 463	159 190	9
<i>Capital souscrit appelé versé</i>	<i>2 028 654</i>	<i>1 869 463</i>	<i>159 190</i>	<i>9</i>
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 874 206	23 033 396	4 840 810	21
<i>Primes d'émission libérées</i>	<i>27 874 206</i>	<i>23 033 396</i>	<i>4 840 810</i>	<i>21</i>
Réserves				
Réserve légale	86 023	86 023		
<i>Reserve legale</i>	<i>86 023</i>	<i>86 023</i>		
Report à nouveau	-16 292 401	-8 189 019	-8 103 382	-99
<i>Report a nouveau debiteur</i>	<i>-16 292 401</i>	<i>-8 189 019</i>	<i>-8 103 382</i>	<i>-99</i>
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-9 602 278	-8 103 382	-1 498 896	-18
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 094 205</b>	<b>8 696 483</b>	<b>-4 602 278</b>	<b>-53</b>
Subventions d'investissement				
<i>Subvention d'investissement</i>	<i>187 263</i>	<i>187 263</i>		
<i>Subvention investissement insc</i>	<i>-187 263</i>	<i>-187 263</i>		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 094 205</b>	<b>8 696 483</b>	<b>-4 602 278</b>	<b>-53</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	42 270	9 225	33 045	358
<i>Provisions pour risques</i>	<i>41 430</i>		<i>41 430</i>	
<i>Provis.pr perte de change</i>	<i>840</i>	<i>9 225</i>	<i>-8 385</i>	<i>-91</i>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>42 270</b>	<b>9 225</b>	<b>33 045</b>	<b>358</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Empr. et dettes aup. des établis.crédit (2)	5 662 089	6 993 360	-1 331 270	-19
<i>Pret bpi 600 000 €</i>	<i>150 000</i>	<i>270 000</i>	<i>-120 000</i>	<i>-44</i>
<i>Pret bpi 280 000 €</i>	<i>35 000</i>	<i>105 000</i>	<i>-70 000</i>	<i>-67</i>
<i>Pret bpi 1 200 000 €</i>	<i>420 000</i>	<i>660 000</i>	<i>-240 000</i>	<i>-36</i>
<i>Emprunt bnp 200 000.00_</i>		<i>21 811</i>	<i>-21 811</i>	<i>-100</i>
<i>Pret bpi</i>	<i>375 000</i>	<i>475 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-21</i>
<i>Pret bpi 431 500.00€ ech. 03.2</i>	<i>323 625</i>	<i>409 925</i>	<i>-86 300</i>	<i>-21</i>
<i>Pret bpi 1.500k€ ech.03.2026</i>	<i>1 275 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>-225 000</i>	<i>-15</i>
<i>Emprunt banque pop 500.000€ ec</i>	<i>147 696</i>	<i>397 311</i>	<i>-249 615</i>	<i>-63</i>
<i>Emprunt banque popu</i>	<i>950 862</i>	<i>1 000 000</i>	<i>-49 138</i>	<i>-5</i>
<i>Emprunt bpi pge - e</i>	<i>1 000 000</i>	<i>1 000 000</i>		
<i>Pge bnp 1m 2021 - e</i>	<i>984 159</i>	<i>1 000 000</i>	<i>-15 841</i>	<i>-2</i>
<i>Sabadell eur 90526</i>		<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 36955</i>	<i>60</i>		<i>60</i>	
<i>Swiss chf 87500</i>		<i>303</i>	<i>-303</i>	<i>-100</i>
<i>Bnp</i>		<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 99966</i>		<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell usd 90314</i>				
<i>Sabadell eur 25163</i>		<i>24</i>	<i>-24</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 39574</i>		<i>19</i>	<i>-19</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 49465</i>		<i>15</i>	<i>-15</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 56076</i>	<i>59</i>		<i>59</i>	
<i>Bnp eur 07837</i>	<i>156</i>		<i>156</i>	
<i>Bnp eur 16577</i>		<i>1</i>	<i>-1</i>	<i>-100</i>
<i>Bnp eur 16613</i>		<i>3</i>	<i>-3</i>	<i>-100</i>
<i>Sabadell eur 61274</i>	<i>50</i>		<i>50</i>	
<i>Cic chf 32006</i>	<i>6</i>		<i>6</i>	
<i>Cic chf 32007</i>				
<i>Cm eur 80269</i>		<i>14 243</i>	<i>-14 243</i>	<i>-100</i>
<i>Interets a payer</i>	<i>417</i>	<i>139 646</i>	<i>-139 230</i>	<i>-100</i>
Fournisseurs	1 132 233	341 381	790 852	232
Fournisseurs, factures non parvenues	729 010	352 392	376 618	107
Personnels et comptes rattachés	668 634	393 750	274 884	70

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Dettes fiscales et sociales	1 271 404	1 309 497	-38 093	-3
<i>Urssaf</i>	299 197	174 487	124 710	71
<i>Axa</i>		13 091	-13 091	-100
<i>Mutuelle</i>	12 125		12 125	
<i>Prévoyance</i>	14 444		14 444	
<i>Abelio</i>	96 884	52 546	44 337	84
<i>Prov ch soc congés payés</i>	167 735	88 684	79 051	89
<i>Organismes sociaux - autres ch</i>	120 755	180 279	-59 524	-33
<i>Effort de construct</i>	28 948		28 948	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	19 044		19 044	
<i>Formation professio</i>	34 761		34 761	
<i>Prelevement a la source</i>	62 356	35 375	26 981	76
<i>44211000 - prélèvement à la so</i>	5 082	2 439	2 642	108
<i>44300000 - opérations particul</i>	1		1	
<i>Etat impot sur les sociétés</i>		12 159	-12 159	-100
<i>Tva due intracommunautaire</i>	6 221	47 852	-41 632	-87
<i>Tva due intracommun</i>	132 780	120 366	12 414	10
<i>Tva a décaisser</i>		28 924	-28 924	-100
<i>Tva sur immobilisations</i>	475		475	
<i>Tva déductible 10%</i>		22	-22	-100
<i>Tva collectée 20%</i>	232 352	179 895	52 457	29
<i>Tva à régulariser -</i>	8 692		8 692	
<i>Etat ch a payer</i>	29 554	373 377	-343 823	-92
Autres dettes	340 407 184	278 116 549	62 290 635	22
Produits constatés d'avance	95 206	7 937	87 269	
<i>Produits constatés d'avance</i>	95 206	7 937	87 269	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>349 965 759</b>	<b>287 514 865</b>	<b>62 450 894</b>	<b>22</b>
Écarts de conversion passif	3 975	16 289	-12 314	-76
<i>Diff conversion augment.cr</i>	3 975	526	3 449	656
<i>Diff conversion diminut°dettes</i>		15 763	-15 763	-100
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>354 106 209</b>	<b>296 236 861</b>	<b>57 869 348</b>	<b>20</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	4 025 287	2 726 321		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	345 940 473	284 788 544		
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques</i>	331	14 666		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue (biens et services)	12 280 551	100	7 486 373	100	4 794 179	64
<i>Ep frais de gestion france</i>	715 456	6	235 496	3	479 961	204
<i>Ep maintenance et heb</i>	2 853 601	23	1 577 927	21	1 275 674	81
<i>Developpement informatique</i>	142 869	1	160 806	2	-17 937	-11
<i>Licence france</i>	37 937		22 063		15 875	72
<i>Ep mise en service france</i>	652 183	5	776 594	10	-124 410	-16
<i>Ep commissions france</i>	7 881 023	64	4 713 487	63	3 167 537	67
<i>Rrr sur prestations</i>	-2 519				-2 519	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>12 280 551</b>	<b>100</b>	<b>7 486 373</b>	<b>100</b>	<b>4 794 178</b>	<b>64</b>
Production immobilisée	1 426 072	12			1 426 072	
<i>Production immobilisee</i>	1 426 072	12			1 426 072	
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	338 717	3	120 118	2	218 599	182
<i>Reprises sur provisions d'expl</i>			2 345		-2 344	-100
<i>Reprise/prov pr cr dteuses</i>	307 212	3	7 656		299 557	
<i>Transfert de charge</i>	31 504		110 117	1	-78 612	-71
Autres produits	7 355		1 017		6 339	624
<i>Gains de change sur creances e</i>	2 270		876		1 394	159
<i>Produits divers de gestion cou</i>	5 086		141		4 945	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 052 695</b>	<b>114</b>	<b>7 607 508</b>	<b>102</b>	<b>6 445 187</b>	<b>85</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Autres achats et charges externes	10 280 304	84	6 939 631	93	3 340 673	48
<i>Achats d'etudes et prestatons</i>	983 708	8	392 366	5	591 342	151
<i>Electricite</i>			4 363		-4 363	-100
<i>Carburant</i>			18		-18	-100
<i>Fournitures d'entretien et de</i>	4 875		8 634		-3 760	-44
<i>Petit equipement in</i>	8 115		7 105		1 010	14
<i>Fournitures administratives</i>	21 383		14 196		7 187	51
<i>Logiciels</i>	718 664	6	499 664	7	219 000	44
<i>Sous-traitance géné</i>	304 902	2	190 774	3	114 128	60
<i>Locations</i>	18 180		49 002	1	-30 823	-63
<i>Location mat.tel</i>	3 367		15 016		-11 649	-78
<i>Location ordinateur</i>	73 515	1	6 952		66 562	957
<i>Loyers bureaux</i>	569 842	5	605 318	8	-35 476	-6
<i>Charges locatives et de coprop</i>	50 643		68 447	1	-17 804	-26
<i>Entretien et reparations</i>	38 918		29 707		9 211	31
<i>Maintenance</i>	1 085		43 413	1	-42 328	-98
<i>Hebergement</i>	785 223	6	754 635	10	30 588	4
<i>Assurances</i>	48 939		44 646	1	4 293	10
<i>Assurances emprunts</i>	322				322	
<i>Documentation generale</i>	369		496		-127	-26
<i>Documentation technique</i>	407		791		-383	-48
<i>Personnel interimai</i>	4 681				4 681	
<i>Honoraires comptables</i>	93 659	1	91 000	1	2 659	3
<i>Honoraires juridiqu</i>	95 579	1	13 654		81 925	600
<i>Honoraires divers</i>	56 987		121 107	2	-64 120	-53
<i>Frais d'actes et de contentieu</i>	9 904		8 061		1 843	23
<i>Frais divers</i>	8 239		19 022		-10 783	-57
<i>Honoraires divers</i>	354 498	3	367 932	5	-13 434	-4
<i>Publicite publication</i>	20 596		132 386	2	-111 790	-84
<i>Foires et expositions</i>	63 114	1	11 798		51 315	435
<i>Cadeaux a la clientele</i>	1 394		57		1 336	
<i>Voyages et déplacements</i>	48 485		23 050		25 435	110
<i>Receptions</i>	52 792		22 238		30 553	137
<i>Frais postaux et frais telecom</i>	44 724		41 692	1	3 032	7
<i>Com. porteur étranger</i>	496 644	4	236 140	3	260 504	110
<i>Frais liés à l'emprunt</i>	107 976	1	3 504		104 473	
<i>Commissions apport aff</i>	190 013	2	88 791	1	101 222	114
<i>Frais bancaires</i>	4 470 906	36	2 408 678	32	2 062 228	86
<i>Autres frais de pai</i>	315 082	3	406 300	5	-91 218	-22

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<i>Frais de traitement</i>	1 037		667		376	57
<i>Cotisations</i>	33 933		36 254		-2 321	-6
<i>Frais de recrutement</i>	177 608	7	171 762	2	5 846	3
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>681 309</b>	<b>6</b>	<b>600 533</b>	<b>8</b>	<b>80 776</b>	<b>13</b>
<i>Taxe sur les salaires</i>	452 937	4	371 906	5	81 031	22
<i>Taxe d'apprentissage</i>	43 744		28 971		14 773	51
<i>Formation profes.continue</i>	71 951	1	74 225	1	-2 274	-3
<i>Formation salariés</i>	28 291				28 291	
<i>Effort de construction</i>	28 948		33 126		-4 178	-13
<i>Autres impôts , taxes et vsts</i>	1 287		41 887	1	-40 600	-97
<i>Taxe professionnelle</i>	4 817		34 933		-30 116	-86
<i>Taxe professionnell</i>	27 626				27 626	
<i>Taxe sur les vehicules</i>	54		676		-622	-92
<i>Taxes diverses</i>	21 653		14 808		6 845	46
<b>Salaires et traitements</b>	<b>7 029 033</b>	<b>57</b>	<b>4 690 310</b>	<b>63</b>	<b>2 338 724</b>	<b>50</b>
<i>Salaires</i>	5 331 724	43	3 455 777	46	1 875 947	54
<i>Salaires bruts employes</i>	153 503	1	8 333		145 169	
<i>Congés payés pris</i>	443 513	4	323 085	4	120 428	37
<i>Provision congés pa</i>	197 627	2	94 070	1	103 558	110
<i>Primes et gratifica</i>	609 261	5	503 675	7	105 585	21
<i>Primes et gratifica</i>	17 011				17 011	
<i>Primes de fin d'ann</i>	65 114	1	163 428	2	-98 314	-60
<i>Gratification de st</i>	120 441	1			120 441	
<i>Indemnités et avantages divers</i>	86 842	1	134 860	2	-48 018	-36
<i>Indemnités repas</i>	1 415		2 082		-667	-32
<i>Indemnités transact</i>	2 583		5 000		-2 417	-48
<i>Avantages en nature</i>	2 553		2 576		-24	-1
<i>Avantages en nature</i>	-2 553		-2 576		24	1
<b>Charges sociales</b>	<b>3 100 354</b>	<b>25</b>	<b>2 083 581</b>	<b>28</b>	<b>1 016 773</b>	<b>49</b>
<i>Cotisations urssaf</i>	2 072 828	17	1 372 347	18	700 480	51
<i>Charges patronales</i>	31 653		1 293		30 360	
<i>Prov ch soc congés payes</i>	12 392		93 602	1	-81 210	-87
<i>Cotisations mutuell</i>	66 083	1			66 083	
<i>Cotisations prevoya</i>	63 153	1			63 153	
<i>Cotisations retraites/prevoyan</i>	586 513	5	372 340	5	214 172	58
<i>Cotisations sur pri</i>	34 525		73 542	1	-39 018	-53
<i>Provision congés pa</i>	79 051	1	37 628	1	41 423	110
<i>Titres restaurant</i>	105 576	1	77 643	1	27 933	36
<i>Titres restaurant -</i>	1 968				1 968	
<i>Versements aux cse</i>	26 050		8 613		17 437	202
<i>Medecine du travail</i>	19 658		10 439		9 220	88
<i>Aures charges de personnel</i>	903				903	
<i>Rembs.frais de transport</i>			36 134		-36 134	-100
<b>Dot. aux amortissements et dépréc.</b>						
<b>Sur immobilisations : dot. aux amorts</b>	<b>1 705 111</b>	<b>14</b>	<b>890 911</b>	<b>12</b>	<b>814 200</b>	<b>91</b>
<i>Dot amort immo incorp</i>	1 686 138	14	868 405	12	817 732	94
<i>Dot amort immo corp</i>	18 974		22 506		-3 532	-16
<b>Sur actif circulant : dot. aux dépréc.</b>	<b>662 556</b>	<b>5</b>	<b>456 479</b>	<b>6</b>	<b>206 077</b>	<b>45</b>
<i>Dot.prov.creances douteuses</i>	662 556	5	136 479	2	526 077	385
<i>Dotations aux provisions lw uk</i>			320 000	4	-320 000	-100
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>327</b>		<b>3 027</b>		<b>-2 701</b>	<b>-89</b>
<i>Dotations aux provi</i>	327		3 027		-2 701	-89
<b>Autres charges</b>	<b>303 994</b>	<b>2</b>	<b>9 064</b>		<b>294 930</b>	
<i>Pertes sur creances irrecouvra</i>	289 556	2			289 556	
<i>Pertes de changes sur creances</i>	12 536		9 055		3 481	38
<i>Autres charges de gestions cou</i>	1 902		9		1 893	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>23 762 989</b>	<b>194</b>	<b>15 673 536</b>	<b>209</b>	<b>8 089 453</b>	<b>52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 710 293</b>	<b>-79</b>	<b>-8 066 028</b>	<b>-108</b>	<b>-1 644 266</b>	<b>-20</b>
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation	1				1	
<i>Produits participations</i>	<i>1</i>				<i>1</i>	
Autres intérêts et produits assimilés	3		10		-7	-72
<i>Autres produits financiers</i>	<i>3</i>		<i>10</i>		<i>-7</i>	<i>-72</i>
Reprises sur prov. et dépréc., transf. charges	9 225				9 225	
<i>Reprise sur provisions financi</i>	<i>9 225</i>				<i>9 225</i>	
Différences positives de change	209 587	2	181 854	2	27 733	15
<i>Gains de change</i>	<i>209 587</i>	<i>2</i>	<i>181 854</i>	<i>2</i>	<i>27 733</i>	<i>15</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>218 815</b>	<b>2</b>	<b>181 864</b>	<b>2</b>	<b>36 951</b>	<b>20</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	840		9 225		-8 385	-91
<i>Dot prov. financieres</i>	<i>840</i>		<i>9 225</i>		<i>-8 385</i>	<i>-91</i>
Intérêts et charges assimilées	139 661	1	121 593	1	18 068	15
<i>Interets emprunts</i>	<i>139 661</i>	<i>1</i>	<i>120 791</i>	<i>1</i>	<i>18 870</i>	<i>16</i>
<i>Intérêts bancaires et sur opér</i>			<i>802</i>		<i>-802</i>	<i>-100</i>
Différences négatives de change	183 731	1	174 749	1	8 983	5
<i>Pertes de change</i>	<i>183 731</i>	<i>1</i>	<i>174 749</i>	<i>1</i>	<i>8 983</i>	<i>5</i>
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>324 232</b>	<b>3</b>	<b>305 566</b>	<b>2</b>	<b>18 666</b>	<b>6</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-105 417</b>	<b>-1</b>	<b>-123 702</b>	<b>-2</b>	<b>18 285</b>	<b>15</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-9 815 711</b>	<b>-80</b>	<b>-8 189 730</b>	<b>-109</b>	<b>-1 625 981</b>	<b>-20</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations en capital	1 145		93 271	1	-92 126	-99
<i>Valeurs comptables des élément</i>			<i>5 867</i>		<i>-5 867</i>	<i>-100</i>
<i>Op des subventions invest</i>			<i>3 121</i>		<i>-3 121</i>	<i>-100</i>
<i>Autres produits exceptionnels</i>	<i>1 145</i>				<i>1 145</i>	
<i>Tva a regulariser</i>			<i>84 283</i>	<i>1</i>	<i>-84 283</i>	<i>-100</i>
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges			1 102		-1 102	-100
<i>Rep prov risques charg except</i>			<i>1 102</i>		<i>-1 102</i>	<i>-100</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 145</b>		<b>94 372</b>	<b>1</b>	<b>-93 227</b>	<b>-99</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	16 024		8 024		8 000	100
<i>Charges exceptionnelles de ges</i>	<i>16 024</i>		<i>8 024</i>		<i>8 000</i>	<i>100</i>
Sur opérations en capital	8 692				8 692	
<i>Charges excep divers</i>	<i>8 692</i>				<i>8 692</i>	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	41 430				41 430	
<i>Provisions pour risques</i>	<i>41 430</i>				<i>41 430</i>	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>66 146</b>	<b>1</b>	<b>8 024</b>		<b>58 122</b>	<b>724</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-65 001</b>	<b>-1</b>	<b>86 348</b>	<b>1</b>	<b>-151 350</b>	<b>-175</b>
Impôt sur les bénéfices	-278 434	-2			-278 434	
<i>Credit impot recherche</i>	<i>-278 434</i>	<i>-2</i>			<i>-278 434</i>	

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	14 272 655	116	7 883 744	105	6 388 911	81
TOTAL DES CHARGES	23 874 933	194	15 987 126	214	7 887 807	49
Bénéfice ou Perte	-9 602 278	-78	-8 103 382	-108	-1 498 896	-18

## **IMPRIMES FISCAUX**

---

Exercice ouvert le	01/01/21	et clos le	31/12/21	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					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
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 :		

<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
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>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées Conseil en systèmes et logiciels informa			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
--	--	--	--	--	--

<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
		9 496 203			
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 %			

<b>2 Plus-values</b>					
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 %			

<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>					
Entreprise nouvelle art. 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
		Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		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 quater W du CGI (cocher la case)					
---	--	--	--	--	--

<b>D IMPUTATIONS</b> (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.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
--	--	--	--	--	--

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					
--	--	--	--	--	--

<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (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°		

<b>G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
------------------------------------	--	--	--	--	--

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 trouverez 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 :					
--	--	--	--	--	--

CHD FLANDRES ARTOIS Arterparc - 2 rue des peupliers 59810 LESQUIN			Nom et adresse du conseil :		
Tél : 0320050050			Tél :		

OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)	
----------	--	---------------------	--	---------------------------------	--

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :			Date : 02/05/22 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) <input type="checkbox"/> prestataire :					
---	--	--	--	--	--

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS								
Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>	payées par la société elle-même	<b>a</b>		payées par un établissement chargé du service des titres	<b>b</b>			
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) <sup>(2)</sup>				<b>c</b>				
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				<b>d</b>				
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus <sup>(3)</sup>							<b>e</b>	
							<b>f</b>	
							<b>g</b>	
							<b>h</b>	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>				<b>i</b>				
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				<b>j</b>				
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>				<b>Total (a à h)</b>				
I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	Indemnités forfaitaires <b>5</b>	Remboursements <b>6</b>	Indemnités forfaitaires <b>7</b>	Remboursements <b>8</b>	
J DIVERS								
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)								
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION								
REMUNERATIONS				MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%				
						0%	15%	19%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)				MVLТ restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
				MVLТ imputée sur les PVLТ de l'exercice				
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)				MVLТ réalisée au cours de l'exercice				
				MVLТ restant à reporter				
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)								
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et reçus au titre de l'exercice								
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice								

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTIA

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>5 0 0 4 8 6 9 1 5 0 0 0 4 3</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
AC IIF-IMMOBILISE* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	1 275 526	AC	639 205	636 321	
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 821 301	AG	4 787 248	1 034 054	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	341 719	AK		341 719	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	75 618	AS	13 025	62 593	
	Autres immobilisations corporelles	AT	137 213	AU	68 164	69 049	
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	286 056	BI		286 056		
TOTAL (II)		BJ	7 938 810	BK	5 507 642	2 431 168	
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	3 546 337	BY	1 288 277	2 258 060
		Autres créances (3)	BZ	2 955 067	CA	1 666 262	1 288 805
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	4 554	CE		4 554
Disponibilités		CF	347 247 095	CG		347 247 095	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	875 683	CI		875 683	
	TOTAL (III)	CJ	354 628 736	CK	2 954 539	351 674 198	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	843			843	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	362 568 389	IA	8 462 180	354 106 209	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS LEMONWAY		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....2 028 654..... )			DA	2 028 654
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	27 874 206
	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	-16 292 401
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	-9 602 278
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	4 094 205
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	<b>TOTAL (II)</b>			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	42 270
	Provisions pour charges			DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	42 270
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligatoires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 662 089
	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	1 861 242
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 940 037
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	340 407 184
	Produits constatés d'avance (4)			EB	95 206
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	349 965 759	
Ecart de conversion passif *			<b>TOTAL (V)</b>	ED	3 975
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	354 106 209	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C
			Ecart de réévaluation libre		1D
			Réserve de réévaluation (1976)		1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	345 940 473
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	331

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

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	}	biens *	FD		FE	FF	
			services *	FG	12 280 551	FH	FI	12 280 551
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	12 280 551	FK		FL	12 280 551	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	1 426 072	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	338 717	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	7 355	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	14 052 695
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	10 280 304	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	681 309	
	Salaires et traitements *					FY	7 029 033	
	Charges sociales (10)					FZ	3 100 354	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	1 705 111
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	662 556
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	327
	Autres charges (12)					GE	303 994	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	23 762 989	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	-9 710 293	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	9 225	
	Différences positives de change					GN	209 587	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	218 815	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	840	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	139 661	
	Différences négatives de change					GS	183 731	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	324 232	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-105 417	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	-9 815 711	

\* 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"/> *		
			<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 1 145	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 1 145	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 16 024	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 8 692	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 41 430	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 66 146	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>			HI -65 001	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK -278 434	
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>			HL 14 272 655	
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>			HM 23 874 933	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN -9 602 278	
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 31 504
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS )	A5
	(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	Facultatives 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	
	rembt assurance suite cambriolage		1 145	
	protocole EPHATTA	3 954		
	pôle emploi SMAGA	10 072		
	charges sur exercices antérieurs	1 999		
	charges exceptionnelles diverses	8 692		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures      Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise		SAS LEMONWAY						Néant <input type="checkbox"/> *						
INCORP.	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	1 261 971	D8		D9	13 556		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	4 736 948	KE		KF	1 426 072		
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, agencets*, aménagts des constructions		[ Dont Composants M2 ]			KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[ Dont Composants M3 ]			KS	60 606	KT		KU	15 012	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *						KV		KW		KX		
		Matériel de transport *						KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	124 991	LC		LD	12 222	
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes						LK		LL		LM			
	TOTAL III						LN	185 597	LO		LP	27 234		
	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	286 710	1U		1V				
TOTAL IV						LQ	288 087	LR		LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	6 472 603	ØH		ØJ	1 466 861			
INCORP.	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				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ	1 275 526	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV		LW	6 163 020	IX	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	75 618	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	137 213	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		NH	212 831	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations						IØ		ØX		ØY	1 127	ØZ	
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C	250	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	654	2F	286 056	2G	
	TOTAL IV						I3		NJ	654	NK	287 433	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	654	ØL	7 938 810	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 <u>31/12/2021</u>						
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 <b>TOTAUX</b>						
<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>						
<b>CADRE B</b>	<b>DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL</b>					
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"/> *							
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>															
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 386 200			EL 253 005			EM			EN 639 205					
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ					
Autres immobilisations incorporelles			PE 3 354 115			PF 1 433 132			PG			PH 4 787 248					
<b>TOTAL I</b>			RK 3 740 315			RM 1 686 138			RN			RO 5 426 452					
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 6 168			QA 6 858			QB			QC 13 025					
Autres immobilisations corporelles		Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD			QE			QF			QG				
		Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL 56 048			QM 12 116			QN			QO 68 164				
		Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT				
<b>TOTAL II</b>			QU 62 216			QV 18 974			QW			QX 81 189					
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>			ØN 3 802 531			ØP 1 705 111			ØQ			ØR 5 507 642					
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>															
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									
<b>TOTAL I</b>		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		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	
<b>TOTAL II</b>		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO			
<b>Total général (I + II + III)</b>		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			
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>															
			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					

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	
Désignation de l'entreprise <b>SAS LEMONWAY</b> Néant <input type="checkbox"/> *						
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	
	<b>TOTAL I</b>	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	4U	4V	4W	
	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	5W	5X	5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX	
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	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE	UE	UF		
		UG	UG	UH		
		UJ	UJ	UK		
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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	286 056	UV		UW	286 056			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	1 629 347		1 629 347					
	Autres créances clients		UX	1 916 990		1 916 990					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	3 927		3 927					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	92 052		92 052					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	257 612		257 612				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	247 386		247 386				
		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	2 354 089		2 354 089						
Charges constatées d'avance		VS	875 683		875 683						
<b>TOTAUX</b>		VT	7 663 143	VU	7 377 087	VV	286 056				
REINVOIS	(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								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	5 662 089		1 636 803		4 025 287			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 861 242		1 861 242						
Personnel et comptes rattachés		8C	668 634		668 634						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	793 892		793 892						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	380 520		380 520					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	96 992		96 992					
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	340 407 184		340 407 184						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	95 206		95 206						
<b>TOTAUX</b>		VY	349 965 759	VZ	345 940 473		4 025 287				
REINVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	17 463	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 195 169	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD					

Main tax form table with columns for description, codes, and amounts. Includes sections for 'I. RÉINTÉGRATIONS', 'II. DÉDUCTIONS', and 'III. RÉSULTAT FISCAL'. Rows include 'Charges non admises en déduction du résultat fiscal', 'Régimes particuliers / impositions antérieures', 'Mesures d'incitation', and 'Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé'.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

\* 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"/> *		
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>						
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	19 476 411	
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	19 476 411	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	9 496 203	
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	28 972 614	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>						
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	587 072	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>						
(à détailler, sur feuillet séparé)			<b>Dotations de l'exercice</b>		<b>Reprises sur l'exercice</b>	
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 *						
PROVISION POUR RISQUE		8X	41 429	8Y		
		8Z		9A		
		9B		9C		
Provisions pour dépréciation *						
PROV CLIENTS DOUTEUX		9D	662 556	9E	307 212	
PROV DEPRECIATION FINANCIERE		9F	840	9G	9 224	
		9H		9J		
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	704 825	YO	316 436
				↓ 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 comprend 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	-8 189 019	AFFECTIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves		ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	-8 103 382		Dividendes		ZD					
	Prélèvements sur les réserves		ØE			Autres répartitions		ZE					
						Report à nouveau		ZF					
	<b>TOTAL I</b>		ØF	-16 292 401		<i>(NB : le total I doit être égal au total II)</i>		ZG	-16 292 401		ZH	-16 292 401	
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>											<b>Exercice N :</b>		
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	1 288 610			
	- Locations, charges locatives et de copropriété		( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8	664 903		XQ	715 546			
	- Personnel extérieur à l'entreprise								YU	4 681			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	618 865			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV				
	- Autres comptes		( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES			ST	7 652 602			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD								ZJ	10 280 304			
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE								YW	4 817			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers					ZS			9Z	676 492			
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD								YX	681 309			
T. V. A.	- Montant de la T.V.A. collectée								YY	401 417			
	- 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	384 016			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021 )								ØB	6 512 578			
	- 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				- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)		ZR				
	- 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					
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA				Plus-values à 15 %		JK				
							Plus-values à 19 %		JM				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD				Plus-values à 15 %		JN				
							Plus-values à 19 %		JP				
							Imputations		JF				
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"/> *		
<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>							
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>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>				
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				③	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) avec une ventilation par taux		(C)	
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪						

\* 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 et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY Néant  \*

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>1</sup> ou 12,80 % <sup>2</sup>	
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) <sup>1</sup>	
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) <sup>1</sup>	

- <sup>1</sup> Entreprises soumises à IIS
- <sup>2</sup> Entreprises soumises à IIR

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

Origine <sup>1</sup>	Moins-values à 12,80 % <sup>2</sup>	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % <sup>3</sup>	Solde des moins-values à 12,80 % <sup>4</sup>
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 <sup>1</sup>	Moins values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. <sup>6</sup> = <sup>2</sup> + <sup>3</sup> - <sup>4</sup> - <sup>5</sup>
	À 19 % ou à 15 % <sup>2</sup>	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice <sup>3</sup>	À 15 % ou 19 % <sup>4</sup>		
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

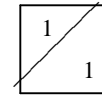
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

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

Désignation de l'entreprise : SAS LEMONWAY		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		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				
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)</b>						
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





N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2021

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 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  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

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 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.

(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 31/12/2021

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

<b>NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE</b>	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

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPITA

(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 01/01/2021 au 31/12/2021

## DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Montant sur formulaire 2053	24 716	1 145
PROVISION POUR RISQUES	41 430	
<b>Total</b>	<b>66 146</b>	<b>1 145</b>

**DÉTAIL DU TABLEAU 2058A**

<b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>	<b>(ligne WQ)</b>	
gain latente de change		3 975
reprise perte latente N-1		9 224
	<b>TOTAL</b>	13 199

<b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>	<b>(ligne XG)</b>	
Crédit d'impôt recherche		278 435
perte latente		843
reprise gain latent n-1		16 289
	<b>TOTAL</b>	295 567

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY

Numéro de siret 50048691500043

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Montant
Clients : Factures	14 083
Organismes sociaux - produits	7 948
43880000 - URSSAF régularisati	100 000
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>122 032</b>

**DÉTAIL DES CHARGES À PAYER**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Montant
Fournisseurs : Fact	510 725
Fournisseurs - Comm	218 285
Clients : Avoir à é	29 738
PROV CONGES PAYES	419 337
PERSONNEL-AUTRES CHARGES A PAY	228 541
PROV CH SOC CONGES PAYES	167 735
ORGANISMES SOCIAUX - AUTRES CH	120 755
Effort de Construct	28 948
Taxe d'apprentissag	19 044
Formation professio	34 761
ETAT CH A PAYER	29 554
INTERETS A PAYER	417
<b>Total des charges à payer</b>	<b>1 807 838</b>

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY  
Numéro de siret 50048691500043

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	01/01/2022	01/01/2022	875 683		
<b>Total des charges constatées d'avance</b>			<b>875 683</b>		

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SAS LEMONWAY  
Numéro de siret 50048691500043

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	01/01/2022	01/01/2022	95 206		
<b>Total des produits constatés d'avance</b>			<b>95 206</b>		

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

**CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE**

Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD et 2069-A-2-SD sont obligatoirement télé-déclarées depuis le 1er janvier 2020 en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télédéclaration, veuillez consulter le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr), rubrique « Professionnels ». Dans ces conditions, il n'est plus nécessaire d'adresser une copie au Ministère chargé de la Recherche, les données lui étant directement transmises.

Le modèle de dossier justificatif du 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 <sup>1</sup>	01	01	2021	Clos le	31	12	2021
---------------------------------	----	----	------	---------	----	----	------

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

Cachet du service

• Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Art 223 A du CGI) *	CX	
N° SIREN de la société mère		
Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée,	DX	
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)		

Entreprises ayant engagé pour la 1ère fois des dépenses de recherche en 2021 *	AZ	
--	----	--

• Entreprises nouvelles créées en 2021 *	BZ		<i>Préciser la date de début d'activité (cf notice)</i>					
• PME au sens communautaire*	KZ	X	<i>Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice)</i>					
• Chiffre d'affaires HT	DZ	12 280 551						
• Nombre de salariés	CZ	84	• Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	12	• Nombre de "jeunes docteurs" (si dépenses déclarées ligne I-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 case correspondante

I - DÉPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT		ANNÉE CIVILE 2021
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	664 759
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	285 846
<b>Montant total des dépenses de fonctionnement :</b> (ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	950 605
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	

1 Le crédit d'impôt est calculé par référence aux dépenses exposées au cours de l'année civile. En cas de clôture d'exercice en cours d'année, le montant du crédit d'impôt est calculé en prenant en compte les dépenses éligibles exposées au titre de l'année d'ouverture de l'exercice.

Dépenses liées à la normalisation ( <i>à indiquer pour la moitié de leur montant cf. notice</i> )	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	
<b>Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise</b> <b>(ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)</b>	14	950 605

<b>DÉPENSES DE SOUS-TRAITANCE</b> <sup>2</sup> <i>(joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)</i>	<b>Année civile 2021</b>	
<b>ORGANISMES PUBLICS</b>		
Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux <sup>3</sup> , aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale <sup>4</sup> , <b>avec un lien de dépendance</b> :	en France :	15a
	à l'étranger <sup>5</sup> :	15b
Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux <sup>3</sup> , aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale <sup>4</sup> , <b>sans lien de dépendance</b> <i>(indiquer le double du montant)</i>	en France :	16a
	à l'étranger <sup>5</sup> :	16b
<b>Total des opérations confiées aux organismes de recherche publics</b> mentionnés aux lignes 15a à 16b : <i>(ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)</i>		17
<b>ORGANISMES PRIVÉS</b>		
Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>avec un lien de dépendance</b>	en France :	18a
	à l'étranger <sup>5</sup> :	18b
Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>sans lien de dépendance</b>	en France :	19a
	à l'étranger <sup>5</sup> :	19b
<b>Total des opérations confiées à des organismes de recherche privés</b> ou experts scientifiques ou techniques agréés : <i>(ligne 18a + ligne 18b + ligne 19a + ligne 19b)</i>		20
<b>Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> <i>Si ligne 20 inférieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le montant indiqué ligne 20</i> <i>Si ligne 20 supérieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le résultat du calcul précité</i>		21
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE SOUS-TRAITANCE</b>		
<b>Total des opérations de sous-traitance</b> : <i>(ligne 17 + ligne 21)</i>		22

2 Conformément à l'article 132 de la loi de finances pour 2020, les opérations de sous-traitance doivent être réalisées par des organismes publics éligibles ou des organismes privés agréés et le doublement d'assiette pour la sous-traitance publique est réservé à la part des dépenses afférentes aux opérations effectivement réalisées par les organismes publics éligibles.

3 Associations ayant pour fondateur et membre un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master ; sociétés de capitaux dont le capital ou les droits de vote sont détenus pour plus de 50 % par un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master. Se reporter à la notice pour connaître l'ensemble des conditions d'éligibilité.

4 La prise en compte des opérations confiées à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale dans le calcul du crédit d'impôt ne s'applique qu'aux sommes venant en déduction de l'impôt dû (article 103 de la loi n° 2016-1918 du 29 décembre 2016 de finances rectificative pour 2016).

5 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).

<b>Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes avec un lien de dépendance :</b> <i>Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b (dans la limite du montant figurant ligne 22) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant en ligne 23</i> <i>Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € en ligne 23</i> <i>Pour la somme des lignes 18a et 18b, son montant ne doit pas excéder la limite du montant figurant ligne 21</i>	23	
<b>Montant plafonné des opérations de sous-traitance confiées à des organismes sans lien de dépendance</b> <i>(ligne 16a + ligne 16b + ligne 19a + ligne 19b à prendre en compte dans la limite du montant suivant : (ligne 22 - ligne 23))</i>	24	
<b>Plafonnement général des dépenses de sous-traitance</b> <i>- Sont complétées les seules lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b (lignes 19a, b et 16a, b non complétées) : reporter 2 000 000 € ligne 25</i> <i>- Sont complétées (les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a ou 19b)(lignes 16a, b non complétées) : reporter 10 000 000 € ligne 25 - Sont complétées [(les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a et/ou 19b)] + (lignes 16a et/ou 16b) : reporter [10 000 000 € + (ligne 16a + ligne 16b dans la limite de 2 000 000 €)] ligne 25</i>	25	
<b>Montant total des dépenses de sous-traitance après plafonnements</b> <i>Si la somme des lignes 23 et 24 n'excède pas la ligne 25 : reporter cette somme à la ligne 26</i> <i>Si la somme des lignes 23 et 24 est supérieure à ligne 25 : reporter le montant indiqué ligne 25 à la ligne 26</i>	26	

<b>MONTANT TOTAL DES DÉPENSES de recherche</b>	<b>Année civile 2021</b>	
Montant des dépenses de recherche (ligne 14 + ligne 26)	27	950 605
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>6</sup>	28a	
Pour les sous-traitants, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers	28b	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>7</sup>	29	22 490
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>8</sup>	30	
<b>Montant net total des dépenses de recherche (ligne 27 - ligne 28a - ligne 28b - ligne 29 + ligne 30)</b>	31a	928 115
<b>Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b>	31b	

<b>II - DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT</b>	<b>Année civile 2021</b>	
Frais de collection	32	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	33	
Total des dépenses de collection (ligne 32 + ligne 33)	34	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>6</sup>	35	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>7</sup>	36	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>8</sup>	37	
<b>Montant net total des dépenses de collection (ligne 34 - ligne 35 - ligne 36 + ligne 37)</b>	38a	
<b>Dont montant net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b>	38b	

<b>MONTANT NET TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION (ligne 31a + ligne 38a)</b>	39a	928 115
<b>Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 31b + ligne 38b)</b>	39b	

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

#### A. LORSQUE LES DÉPENSES PORTÉES LIGNE 39a N'EXCÈDENT PAS 100 000 000 €

6 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).

7 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).

8 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.

Montant net total des dépenses de recherche (report de la ligne 31a)	40a	928 115
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 31b)	40b	
Montant du crédit d'impôt [(ligne 40a - ligne 40b) × 30 % + ligne 40b x 50 %] <sup>9</sup>	41	278 435
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 87a)	42	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 41 + ligne 42)	43a	278 435
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	43b	

**DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION**

Montant net total des dépenses de collection (report de la ligne 38a)	44a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 38b)	44b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement [(ligne 44a - ligne 44b) × 30 % + ligne 44b x 50 %] <sup>9</sup>	45	
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 87b)	46	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement des aides (ligne 45 + ligne 46)	47a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM avant plafonnement	47b	
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	48	
Montant cumulé (ligne 47a + ligne 48)	49	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement : Si le montant ligne 48 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 50a Si le montant ligne 49 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 50a le montant déterminé ligne 47a Si le montant ligne 49 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 50a est égal à (200 000 € - montant ligne 48)	50a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM après plafonnement	50b	

Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 43a + ligne 50a)	51a	278 435
Dont montant total du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 43b + ligne 50b)	51b	

**B. LORSQUE LES DÉPENSES PORTÉES LIGNE 39a SONT SUPÉRIEURES 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 € (montant indiqué ligne 31a dans la limite de 100 000 000 €)	52a	
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 31b dans la limite de 100 000 000 €)	52b	
Montant du crédit d'impôt relatif aux dépenses de recherche [(ligne 52a - ligne 52b) x 30 % + ligne 52b x 50%] <sup>9</sup>	53	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à 100 000 000 € (ligne 31a - 100 000 000 €)	54	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à 100 000 000 € (ligne 54 x 5 %)	55	
Montant total du crédit d'impôt (ligne 53 + ligne 55)	56	
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 87a)	57	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 56 + ligne 57)	58a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	58b	

**DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION**

Montant net total des dépenses de collection (report du montant porté ligne 38a)	59a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 38b)	59b	
Plafond disponible (100 000 000 € - ligne 52a)	60	

<sup>9</sup> Ce taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer

Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise [(Dépenses portées ligne 59a dans la limite de la ligne 60 - Dépenses portées ligne 59 b dans la limite de la ligne 60) x 30 % + (Dépenses portées ligne 59b dans la limite de la ligne 60) x 50 % <sup>9</sup>	61	
Lorsque la part des dépenses de collection excède le plafond disponible [(ligne 59a - ligne 60)>0] le crédit d'impôt est égal à [(ligne 59a - ligne 60) x 5 %]	62	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement (ligne 61 + ligne 62)	63	
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 87b)	64	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement des aides (ligne 63 + ligne 64)	65	
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	66	
Montant cumulé (ligne 65 + ligne 66)	67	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement : Si le montant ligne 66 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 68a si le montant ligne 67 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 68a le montant déterminé ligne 65 si le montant ligne 67 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 68a est égal à (200 000 € - montant ligne 66)	68a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM	68b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 58a + ligne 68a)</b>	<b>69a</b>	
<b>Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 58b + ligne 68b)</b>	<b>69b</b>	

#### IV - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES D'INNOVATION ENGAGÉES PAR LES PME AU SENS DU DROIT DE L'UNION EUROPÉENNE

##### DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

ANNÉE CIVILE 2021

Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	70	
Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	71	
Autres dépenses de fonctionnement [(ligne 70 x 75 %) + (ligne 71 x 43 %)]	72	
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	73	
Frais de défense des brevets, certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles	74	
Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés	75	
Montant total des dépenses d'innovation réalisées par l'entreprise (ligne 70 + ligne 71 + ligne 72 + ligne 73 + ligne 74 + ligne 75)	76	
Total des dépenses d'innovation après plafonnement (ligne 76 dans la limite de 400 000 €)	77	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>10</sup>	78	
Pour les sous-traitants, montant des sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiées	79	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>11</sup>	80	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>12</sup>	81	
Montant net des dépenses d'innovation (ligne 77 - ligne 78 - ligne 79 - ligne 80 + ligne 81)	82a	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM	82b	
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	82c	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	82d	

<sup>10</sup> 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).

<sup>11</sup> 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).

<sup>12</sup> 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.

Montant total du crédit d'impôt [(ligne 82a - ligne 82b - ligne 82c - ligne 82d) x 20 % + ligne 82b x 40% + ligne 82c x 40 % + ligne 82d x 35 %] <sup>13</sup>	83	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés ( <i>reporter le montant indiqué ligne 87c</i> )	84	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 83 + ligne 84)	85a	
<i>Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM</i>	85b	
<i>Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse</i>	85c	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation (ligne 51a ou 69a + ligne 85a)</b>	86a	278 435
<b>Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 51b ou 69b + ligne 85b)</b>	86b	

**V - 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		
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation
<b>TOTAL</b>		87a	87b	87c

**VI - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT 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		
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation
<b>TOTAL</b>		88a	88b	88c

**VII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

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

Montant des créances dont la mobilisation est demandée	89
--	----

*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](http://www.impots.gouv.fr).*

## VIII – SIGNATURE

A PARIS .....

Le 02/05/2022 .....

Nom, Qualité DAMIEN GUERMONPREZ PRESIDENT .....

Signature

Adresse email dgurmonprez@lemonway.com .....

Téléphone : .....

13 Ce taux est porté à 40 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer. Ce 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.

14 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 2572 relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n°2058-CG.

**CHD**<sup>®</sup>  
Marque d'Expertise



## LEMONWAY

Société par actions simplifiée au capital de 2 266 893,99 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 28 JUIN 2022

---

L'an deux mille vingt-deux, le 28 juin à 18 heures 30,

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 226 689 399 actions sur les 226 689 399 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 2021 ;
- 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 2021 ;
- 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 2021 ;
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
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. Quitus au Président ;
5. 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 2021)*

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 2021,

**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 9 602 277,87 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 2021)

L'Assemblée Générale,

**décide**, sur proposition du Président, d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, soit une perte de 9 602 277,87 euros, en report à nouveau. En conséquence, le compte « *report à nouveau* » débiteur de la Société afficherait un solde négatif à hauteur de (25 894 678,50) 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

(Quitus au Président)

L'Assemblée Générale

**donne quitus** au Président de l'exécution de sa mission pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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

### CINQUIEME 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



61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense

## LEMONWAY

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

### 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 2 266 893,99 €

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 2021

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 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note *Faits caractéristiques de l'exercice* de l'annexe des comptes annuels concernant le changement d'estimation de la durée d'amortissement des logiciels développés en interne.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

- Recouvrabilité de la créance envers Lemonway Payments

Comme exposé dans la note *Débiteurs divers* de l'annexe des comptes annuels, la société possède une créance envers sa filiale (Lemonway Payments).

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour la clôture des comptes, nous avons examiné les éléments communiqués justifiant la recouvrabilité de cette créance.

## 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 27 juin 2022

Alexandra KRITCHMAR



# SAS LEMONWAY

8 RUE DU SENTIER

75002 PARIS-02

## ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## **COMPTES ANNUELS**

---

# BILAN - ACTIF

En Euro

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais d'établissement	1 275 526	639 205	636 321		875 771	
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 821 301	4 787 248	1 034 054		1 382 833	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	341 719		341 719			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	75 618	13 025	62 593		54 438	
Autres immobilisations corporelles	137 213	68 164	69 049		68 943	
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	286 056		286 056		286 710	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>7 938 810</b>	<b>5 507 642</b>	<b>2 431 168</b>	<b>1</b>	<b>2 670 072</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
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)	1 902 907		1 902 907		1 588 662	
Clients douteux, litigieux (3)	1 629 347	1 288 277	341 071		158 630	
Clients factures à établir (3)	14 083		14 083			
Personnel et comptes rattachés (3)	3 927		3 927		2 934	
Créances fiscales et sociales (3)	597 050		597 050		526 192	
Débiteurs divers (3)	2 354 089	1 666 262	687 828		720 727	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	4 554		4 554		4 548	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	347 247 095		347 247 095	98	290 054 242	98
Charges constatées d'avance (3)	875 683		875 683		501 630	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>354 628 736</b>	<b>2 954 539</b>	<b>351 674 198</b>	<b>99</b>	<b>293 557 564</b>	<b>99</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif	843		843		9 225	
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>362 568 389</b>	<b>8 462 180</b>	<b>354 106 209</b>	<b>100</b>	<b>296 236 861</b>	<b>100</b>

(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 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 2 028 654 )	2 028 654	1	1 869 463	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 874 206	8	23 033 396	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	-16 292 401	-5	-8 189 019	-3
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 602 278	-3	-8 103 382	-3
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>4 094 205</b>	<b>1</b>	<b>8 696 483</b>	<b>3</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 094 205</b>	<b>1</b>	<b>8 696 483</b>	<b>3</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	42 270		9 225	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>42 270</b>		<b>9 225</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 662 089	2	6 993 360	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 132 233		341 381	
Fournisseurs, factures non parvenues	729 010		352 392	
Dettes fiscales et sociales	1 940 037	1	1 703 247	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	340 407 184	96	278 116 549	94
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	95 206		7 937	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>349 965 759</b>	<b>99</b>	<b>287 514 865</b>	<b>97</b>
Écarts de conversion passif	3 975		16 289	
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>354 106 209</b>	<b>100</b>	<b>296 236 861</b>	<b>100</b>

(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

4 025 287

345 940 473

331

2 726 321

284 788 544

14 666

## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	12 280 551	100	7 486 373	100	4 794 178	64
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>12 280 551</b>	<b>100</b>	<b>7 486 373</b>	<b>100</b>	<b>4 794 178</b>	<b>64</b>
Production stockée						
Production immobilisée	1 426 072	12			1 426 072	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	338 717	3	120 118	2	218 599	182
Autres produits	7 355		1 017		6 339	624
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 052 695</b>	<b>114</b>	<b>7 607 508</b>	<b>102</b>	<b>6 445 187</b>	<b>85</b>
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	10 280 304	84	6 939 631	93	3 340 673	48
Impôts, taxes et versements assimilés	681 309	6	600 533	8	80 776	13
Salaires et traitements	7 029 033	57	4 690 310	63	2 338 724	50
Charges sociales	3 100 354	25	2 083 581	28	1 016 773	49
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 705 111	14	890 911	12	814 200	91
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	662 556	5	456 479	6	206 077	45
Dotations aux provisions	327		3 027		-2 701	-89
Autres charges	303 994	2	9 064		294 930	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>23 762 989</b>	<b>194</b>	<b>15 673 536</b>	<b>209</b>	<b>8 089 453</b>	<b>52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 710 293</b>	<b>-79</b>	<b>-8 066 028</b>	<b>-108</b>	<b>-1 644 266</b>	<b>-20</b>
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1				1	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		10		-7	-72
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	9 225				9 225	
Différences positives de change	209 587	2	181 854	2	27 733	15
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>218 815</b>	<b>2</b>	<b>181 864</b>	<b>2</b>	<b>36 951</b>	<b>20</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	840		9 225		-8 385	-91
Intérêts et charges assimilées (4)	139 661	1	121 593	2	18 068	15
Différences négatives de change	183 731	1	174 749	2	8 983	5
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>324 232</b>	<b>3</b>	<b>305 566</b>	<b>4</b>	<b>18 666</b>	<b>6</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-105 417</b>	<b>-1</b>	<b>-123 702</b>	<b>-2</b>	<b>18 285</b>	<b>15</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-9 815 711</b>	<b>-80</b>	<b>-8 189 730</b>	<b>-109</b>	<b>-1 625 981</b>	<b>-20</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 145		93 271	1	-92 126	-99
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			1 102		-1 102	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 145</b>		<b>94 372</b>	<b>1</b>	<b>-93 227</b>	<b>-99</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	16 024		8 024		8 000	100
Sur opérations en capital	8 692				8 692	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	41 430				41 430	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>66 146</b>	<b>1</b>	<b>8 024</b>		<b>58 122</b>	<b>724</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-65 001</b>	<b>-1</b>	<b>86 348</b>	<b>1</b>	<b>-151 350</b>	<b>-175</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-278 434	-2			-278 434	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 272 655</b>	<b>116</b>	<b>7 883 744</b>	<b>105</b>	<b>6 388 911</b>	<b>81</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 874 933</b>	<b>194</b>	<b>15 987 126</b>	<b>214</b>	<b>7 887 807</b>	<b>49</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-9 602 278</b>	<b>-78</b>	<b>-8 103 382</b>	<b>-108</b>	<b>-1 498 896</b>	<b>-18</b>

(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 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/06/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a réalisé un chiffre d'affaires dépassant les 12m€ au cours de l'exercice 2021. Ce chiffre d'affaires témoigne d'une forte croissance de l'activité auprès de ses clients Marketplace (de l'ordre de 68% par rapport à l'exercice précédent). Il est à noter que durant cet exercice la société a diversifié la nature de son chiffre d'affaires en introduisant de nouveaux produits à son offre existante.

L'exercice 2021 a été caractérisé par la forte croissance de + 66% de l'activité réglementée d'EP au cours de l'année.

L'exercice 2021 a été marqué par les opérations suivantes impactant le capital de Lemonway :

- L'assemblée générale mixte en date du 29 juin 2021 a donné une nouvelle délégation de compétence au président et directeur général de Lemonway à l'effet d'émettre des bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE2021), soit un nouveau plan d'émission avec un règlement identique aux précédents, hormis le prix d'exercice ;
- Par décisions du président et du directeur général en date du 30 juin 2021, 2 290 000 BSPCE2021 ont été attribués à 19 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;
- Le 28 septembre 2021, les associés ont adopté une version modifiée des termes et conditions des BSA additionnel-Tranche2 ;
- Le 28 septembre 2021, le capital social a été augmenté de 143 271,13 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 34 579 797 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la société. En contrepartie de cet apport, il a été créé 14 327 113 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2 012 734,60 euros, divisé en 201 273 460 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune ; et
- Le 21 décembre 2021, le capital social de la société a été augmenté de 15 919,02 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 3 842 201 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la Société . En contrepartie de cet apport, il a été créé 1 591 902 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2 028 653,62 euros, divisé en 202 865 362 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

L'exercice a été marqué par un fort investissement en technologie et en conformité, à la suite de l'arrivée de personnes expérimentées aux postes de CTO et de CCRO, afin d'accompagner la forte croissance, et mieux répondre aux exigences réglementaires (notamment par la mise en conformité du dispositif de LCB-FT). Ces investissements significatifs se sont traduits par :

- Un renforcement des équipes Compliance et Tech ;
- Le développement de nouveaux outils de conformité.

Les suites de l'épidémie de COVID-19 ont eu un impact moindre sur l'activité des partenaires de Lemonway que celui constaté lors de l'exercice précédent. Les mesures sanitaires décrétées par le gouvernement français lors du premier semestre de l'année 2021 n'ont pas entraîné de dysfonctionnements dans les opérations de la société grâce à la généralisation du télétravail adopté durant l'année 2020.

Au cours de cet exercice la société a modifié sa méthode d'estimation de la durée d'amortissement des Logiciels développés en interne. Celle-ci a été réduite de 60 à 36 mois afin d'attester du rétrécissement des cycles d'innovation et de l'accélération du renouvellement des technologies dans le secteur du paiement depuis plusieurs années. Ce changement de méthode a entraîné une modification du plan d'amortissement des immobilisations concernées et une dotation aux amortissements d'exploitation de 770.268 € au 31 décembre 2021 correspondant à la VNC des immobilisations Logiciels de plus de 3 ans Par ailleurs la société a développé des projets qui remplissent les critères de définition et de comptabilisation des immobilisations incorporelles de type Logiciels générées en interne. Le montant des charges immobilisées s'élève à 1.405.867€ dont 328.890€ correspondent à des en-cours de production.

Perspectives à 12 mois - Activité et financement

Le budget 2022 a définitivement été adopté au mois de juin 2022.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

Les opérations de l'établissement continuent de croître du fait de la reprise post-COVID et/ou de la croissance des activités du secteur des marketplaces servi par Lemonway, ainsi que le recrutement de nouvelles plateformes accélérant leur processus de digitalisation et intégrant les services de Lemonway. Le plan de trésorerie de la société ne fait pas apparaître de besoin de liquidité additionnel sur l'exercice 2022.

Le 31 mars 2022, les associés ont décidé d'augmenter le capital social de 238.240,37 euros par l'émission de 23.824.037 actions ordinaires nouvelles de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2.266.893,99 euros, divisé en 226.689.399 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

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

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2021 est de 12 280 551,23 €, réparti par activité comme suit :

-Editeur de Logiciel: 180 806,17 €

Etablissement de paiement: 12 099 745,06 €

Le total des produits d'exploitation est de 13 713 978,65 €.

Le total des produits est de 14 272 655,10 €.

Le total des charges est de 23 874 932,97 €.

Le résultat net de l'exercice 2021 est déficitaire de 9 602 277,87 €.

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

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

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

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

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

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

Compte de résultat (PCEC)	Code	Balance mappée	Balance mappée
Etablissement de paiement Lemonway	Poste	31/12/2021	31/12/2020
+ Intérêts et produits assimilés	500	-	-
Intérêts et charges assimilées	505	139 660,71	121 592,95
+ Produits sur opérations de crédit-bail et assimilées (1)	510	-	-
Charges sur opérations de crédit-bail et assimilées (1)	515	-	-
+ Produits sur opérations de location simple (2)	520	-	-
Charges sur opérations de location simple (2)	525	-	-
+ Revenus des titres à revenu variable	530	-	-
+ Commissions (produits)	540	12 280 551,23	7 486 373,06
Commissions (charges)	545	5 581 659,17	3 144 075,13
+/- 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	226 169,62	185 225,55
Autres charges d'exploitation bancaire	565	196 267,15	183 803,66
<b>Produit Net Bancaire</b>	600	6 589 133,82	4 222 126,87
Charges générales d'exploitation	605	14 086 011,47	11 179 213,22
Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations incorporelles et corporelles	610	1 705 111,08	890 911,04
<b>Résultat Brut d'Exploitation</b>	620	9 201 988,73	7 847 997,39
+/- Coût du risque	625	645 226,77	451 849,74
<b>Résultat d'Exploitation</b>	630	9 847 215,50	8 299 847,13
+/- Gains ou pertes sur actifs immobilisés	640	0,57	5 866,62
<b>Résultat Courant Avant Impôt</b>	650	9 847 214,93	8 293 980,51
+/- Résultat Exceptionnel	655	33 496,94	190 598,98
Impôt sur les bénéfices	660	278 434,00	-
+/- Dotations/reprise de FRBG et provisions réglementées	665	-	-
<b>Résultat Net</b>	<b>690</b>	<b>9 602 277,87</b>	<b>8 103 381,53</b>

BILAN (PCEC)	Code	Balance mappée	Balance mappée
Etablissement de paiement Lemonway	Poste	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIF</b>			
Caisse, Banques Centrales, CCP	10	-	-
Effets Publics et Valeurs Assimilées	20	-	-
Créances sur les Etablissements de Crédit	30	347 061 365,81	290 058 789,51
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 (1)	110	-	-
Location simple (2)	120	-	-
Immobilisations Incorporelles	130	2 013 470,45	2 259 981,14
Immobilisations Corporelles	140	1 316 417,6	1 233 814,9
Capital Souscrit Non Versé	150	-	-
Actions Propres	160	-	-
Autres Actifs	170	3 566 831,30	3 283 854,81
Comptes de Régularisation actif	180	876 526,46	510 854,27
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>3 533 649 835,78</b>	<b>2 962 236 861,22</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

BILAN (PCEC)	Code	Balance mappée	Balance mappée
Etablissement de paiement Lemonway	Poste	31/12/2021	31/12/2020
<b>PASSIF</b>			
Banques Centrales, CCP	300	-	-
Dettes envers les Etablissements de Crédit	310	5 471 805,88	6 993 359,50
Opérations avec la Clientèle passif	348	340 367 161,58	278 085 943,90
Dettes représentées par un Titre	350	-	-
Autres Passif	360	3 575 212,14	2 427 624,74
Comptes de Régularisation passif	371	99 181,59	24 225,98
Provisions pour Risques et Charges	380	42 269,96	9 224,60
Dettes Subordonnées	430	-	-
Fonds pour Risques Bancaires Généraux	420	-	-
Capitaux Propres Hors FRBG	435	4 094 204,63	8 696 482,50
<i>Capital Souscrit</i>	440	2 028 653,62	1 869 463,47
<i>Primes d'Emission</i>	450	27 874 206,26	23 033 396,41
<i>Réserves</i>	460	86 023,25	86 023,25
<i>Ecart de Réévaluation</i>	470	-	-
<i>Provisions Réglementées et Subventions d'Investissement</i>	475	-	-
<i>Report à nouveau (+/-)</i>	480	16 292 400,63	8 189 019,10
<i>Résultat de l'exercice (+/-)</i>	490	9 602 277,87	8 103 381,53
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<i>353 649 835,78</i>	<i>296 236 861,22</i>

Il n'y a pas d'engagements hors bilan.

### Evènements post Clôture

Le département Conformité et Risques de Lemonway a mis en place diverses mesures à la suite du déclenchement de la guerre en Ukraine (mise à jour de la classification des risques, blocage et/ou contrôle renforcé de certaines transactions, mesures de vigilance complémentaires en matière KYC, etc.). L'activité de Lemonway n'a pas été sensiblement impactée par le conflit.

**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'irrecouvrables 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.

La société a modifié au cours de l'exercice 2021 sa méthode d'évaluation et de provisionnement des créances douteuses. L'ancienne méthodologie liait de façon prononcée le caractère douteux d'un client à la gestion des transactions de ces clients alors que la nature du chiffre d'affaires de la société a récemment évolué et n'est plus seulement corrélée à cet aspect.

La nouvelle méthodologie prend en compte cette évolution en se basant sur une revue du statut des clients. En fonction de ce statut et de l'antériorité, les créances sont reconnues comme douteuse et une quote-part forfaitaire est provisionnée.

Pour résumer, l'an dernier les créances clients étaient dépréciées en fonction de l'antériorité du dernier mouvement money-in, alors que depuis cette année elles le sont sur la base de leur statut actif/non actif lui-même défini sur la base de l'indicateur de TTR

Le coût de revient 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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

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

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

Les dépenses des frais de développement comptabilisés 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### 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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais d'augmentation de capital inscrits à l'actif en 2021 correspondent à :

- des honoraires d'audit et de conseil
- des services informatiques exclusivement liés à l'opération

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	636 321	20,00
<b>TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT</b>	<b>636 321</b>	

### 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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 261 971		13 556	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 736 948		1 426 072	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		60 606		15 012	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		124 991		12 222	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			185 597		27 234	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 127			
	Autres titres immobilisés		250			
	Prêts et autres immobilisations financières		286 710			
TOTAL			288 087			
TOTAL GENERAL			6 472 603		1 466 861	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 275 526	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 163 020	
CORPORELLES	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			137 213		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					212 831	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 127	
	Autres titres immobilisés				250	
	Prêts & autres immob. financières			654	286 056	
TOTAL				654	287 433	
TOTAL GENERAL				654	7 938 810	

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	386 200	253 005		639 205
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 354 115	1 433 132		4 787 248
<b>TOTAL</b>	<b>3 740 315</b>	<b>1 686 138</b>		<b>5 426 452</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 168	6 858		13 025
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	56 048	12 116		68 164
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>62 216</b>	<b>18 974</b>		<b>81 189</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 802 531</b>	<b>1 705 111</b>		<b>5 507 642</b>

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							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au 31/12/2021, les autres provisions pour dépréciation concernent :

- la créance Lemonway Africa (ex groupe) pour 668.304 euros
- les créances charge-back pour 677 957.87 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				
<b>TOTAL</b>					
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	9 225	840	9 225	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		41 430	
<b>TOTAL</b>		9 225	42 270	9 225	42 270
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	932 933	662 556	307 212	1 288 277	
Autres provisions pour dépréciation	1 665 935	327		1 666 262	
<b>TOTAL</b>		2 598 868	662 883	307 212	2 954 538
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 608 093</b>	<b>705 153</b>	<b>316 437</b>	<b>2 996 808</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		662 883	307 212	
	- financières		840	9 225	
	- exceptionnelles		41 430		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LEMONTWAY PAYMENTS LIMITED - -	1 000	-732 807	100,00	1 127	1 127				-186 956	
	Observations comptes 2021 non reçus									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
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 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### DEBITEURS DIVERS

Les créances "débiteurs divers" sont constituées de :

- Lemonway Payments (filiale) : 958.769 €
- Lemon Group (ex filiale) : 668.304 €
- Créances de la clientèle EP : 727.016 €

### ETAT DES DISPONIBILITES

Ventilation	31/12/2021	31/12/2020
Comptes de Cantonnement	310 321 922,70	238 851 750,39
Comptes d'Opérations	28 831 218,80	37 990 263,92
Comptes de Fonctionnement	7 198 136,85	12 332 908,97
Comptes de GARANTIE ACTIVITE MONETIQUE	561 684,35	561 684,35
Comptes de dépôts et de gage espèces	282 745,00	282 745,00
	<b>347 195 707,70</b>	<b>290 019 352,63</b>

Les comptes d'opérations sont des comptes courants ouverts dans les livres d'une banque partenaire de LEMONWAY, dédiés à la réception et à l'envoi des fonds des utilisateurs des comptes de paiement, ainsi qu'à la réception et à l'envoi des fonds des partenaires.

Les comptes de CANTONNEMENT sont des comptes courants ouverts dans les livres d'une banque partenaire de LEMONWAY, sur lesquels sont exclusivement déposés (à J+1) les fonds des utilisateurs des comptes de paiements LEMONWAY de J fin de journée (23H59M59S). Les comptes de cantonnement sont régis par une convention de compte spécifique, dite « de cantonnement ». Ils diffèrent des comptes courants classiques en ce qu'ils ne peuvent pas faire partie d'une convention de fusion de comptes (physique ou notionnelle) ; ne peuvent pas être débiteurs (aucune facilité de caisse ou découvert autorisés sur ces comptes) ; ne peuvent pas faire l'objet de prélèvements ; ne peuvent pas « communiquer » avec le monde extérieur / ne peuvent recevoir des fonds que depuis et vers des comptes appartenant à LEMONWAY (comptes d'opérations ou comptes de fonctionnement selon les cas) ; permettent une protection des fonds des utilisateurs des services de paiements (Articles L. 522-17 du Code Monétaire et Financier et 34 de l'arrêté du 29 Octobre 2009 portant sur la réglementation prudentielle des Établissements de Paiements relatifs à la protection des fonds reçus). Les comptes d'OPERATIONS servent à encaisser les fonds des clients souhaitant abonder leur compte de paiement.

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

Les comptes de GARANTIE ACTIVITE MONETIQUE recueillent les fonds demandés en garantie par les banques partenaires en contrepartie de la fourniture de l'acquisition monétique des paiements.

Le compte de GAGE ESPECE est utilisé pour le dépôt de garantie des locaux.

Les fonds reçus de la clientèle et enregistrés sur un compte de paiement doivent être cantonnés à J+1. Les fonds enregistrés sur les comptes marchands (SC) comptes techniques sont exclus de cette obligation de cantonnement. Ces comptes permettent aux marchands de collecter leur chiffre d'affaires, régler leurs factures LEMONWAY et déposer le montant de Rolling Reserve bloqué par LEMONWAY.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LEMONWAY  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)			286 056
	Autres immobilisations financières	286 056		
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 629 347	1 629 347	
	Autres créances clients	1 916 990	1 916 990	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 927	3 927	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 052	92 052	
	Impôts sur les bénéfices	257 612	257 612	
	Etat & autres coll. publiques	247 386	247 386	
	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)	2 354 089	2 354 089		
Charges constatées d'avance	875 683	875 683		
<b>TOTAUX</b>		<b>7 663 143</b>	<b>7 377 087</b>	<b>286 056</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	875 683
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>875 683</b>

### 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	14 083
Autres créances	100 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>114 083</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### EMISSION DE BSPCE

BSPCE : Une nouvelle enveloppe de BSPCE a été ouverte le 29 juin 2021. A l'ouverture de cette enveloppe, un pouvoir pour la distribution a été donné au Président et au directeur général pour une durée de 18 mois. Au total, trois distributions ont ainsi été réalisées en juin 2018 et mars 2019, en juin 2020 et en juin 2021. Il est prévu d'effectuer une nouvelle distribution au mois de juin 2022. Les bénéficiaires de BSPCE sont soit des salariés de l'entreprise, soit des membres du conseil de surveillance.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	186 946 347,00	0,01
Titres émis pendant l'exercice	15 919 015,00	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	202 865 362,00	0,01

**TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

L'exercice 2021 a été marqué par les opérations suivantes impactant le capital de Lemonway :

-L'assemblée générale mixte en date du 29 juin 2021 a donné une nouvelle délégation de compétence au président et directeur général de Lemonway à l'effet d'émettre des bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE2021), soit un nouveau plan d'émission avec un règlement identique aux précédents, hormis le prix d'exercice ;

-Par décisions du président et du directeur général en date du 30 juin 2021, 2 290 000 BSPCE2021 ont été attribués à 19 salariés de la société, conformément aux termes de la délégation de pouvoirs accordée par les associés en date du 29 juin 2021 ;

-Le 28 septembre 2021, les associés ont adopté une version modifiée des termes et conditions des BSA additionnel-Tranche2 ;

-Le 28 septembre 2021, le capital social a été augmenté de 143 271,13 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 34 579 797 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la société. En contrepartie de cet apport, il a été créé 14 327 113 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élevait à 2 012 734,60 euros, divisé en 201 273 460 actions ordinaires de 0,01 euro de VN chacune.

-Le 21 décembre 2021, le capital social de la société a été augmentée de 15 919.02 euros par apports nouveaux en numéraire sur exercice de 3 842 201 bons de souscription d'actions nouvelles dits "BSAadditionnel-Tranche2" émis par la Société . En contrepartie de cet apport, il a été créé 1 591 902 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées. A l'issue de cette opération, le capital s'élève à 2 028 653,62 euros, divisé en 202 865 362 actions ordinaires de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 869 463	159 190		2 028 654
Primes liées au capital social	23 033 396	4 840 810		27 874 206
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	-8 189 019	-8 103 382		-16 292 401
Résultat de l'exercice	-8 103 382	-9 602 278	-8 103 382	-9 602 277
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>8 696 483</b>	<b>-12 705 660</b>	<b>-8 103 382</b>	<b>4 094 205</b>

**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 31/12/2021, cette dette envers la clientèle EP s'élève à 340.374.020 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	5 662 089	1 636 803	4 025 287	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 861 242	1 861 242		
Personnel & comptes rattachés	668 634	668 634		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	793 892	793 892		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	380 520	380 520		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques. Autres impôts, tax & assimilés	96 992	96 992		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	340 407 184	340 407 184		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	95 206	95 206		
<b>TOTAUX</b>	<b>349 965 759</b>	<b>345 940 473</b>	<b>4 025 287</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 463
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 195 169
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

729 010

Dettes fiscales et sociales

1 048 675

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

29 738

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**1 807 838**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	51 521	67 560
Services autres que la certifications des comptes	4 512	29 276
<b>TOTAL</b>	<b>56 033</b>	<b>96 836</b>

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	107,00	84,00
Ingénieurs et cadres	100,00	78,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*SAS LEMONWAY*  
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRESTATIONS DE SERVICES EP	7 071 487	5 028 258	12 099 745
EDITION DE LOGICIEL	180 806		180 806
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>7 252 293</b>	<b>5 028 258</b>	<b>12 280 551</b>

### VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-9 710 293	-9 354 895		-9 710 293
RÉSULTAT FINANCIER	-105 417	-117 733		-105 417
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-65 001	-23 572		-65 001
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

SAS LEMONWAY

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
remboursement assurance suite sinistre		1 145
protocole EPHATTA	3 954	
Pôle emploi SMAGA	10 072	
Charges sur exercices antérieurs	1 999	
charges exceptionnelles diverses	8 692	
provision pour risques	41 430	
<b>TOTAL</b>	<b>66 147</b>	<b>1 145</b>