



COMPTES DE RESULTAT

				31/03/2023	31/03/2022			
Nombre de mois de la période				12	12			
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total		
	Ventes de marchandises		6 257 236	227 926	6 485 162	4 724 740		
	Production vendue	biens					3 025 938	993 258
		services						
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		9 283 174	1 221 185	10 504 359	9 871 392		
	Production stockée				44 944	-23 420		
	Production immobilisée				4 288	11 747		
	Subventions d'exploitation				124 500	58 180		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				116 836	174 682		
	Autres produits (1) (11)				663	86		
Total des produits d'exploitation (2) (I)				10 795 590	10 092 668			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 504 908	2 181 770		
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)							
	Impôts, taxes et versements assimilés							
	Salaires et traitements							
	Charges sociales (10)							
	Dotations aux amortissements sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
	Dotations aux provisions							
Autres charges (12)				6 911	11 867			
Total des charges d'exploitation (4) (II)				10 835 199	9 838 935			
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-39 609	253 733			
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				1 250 000	1 520 369		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				157	91		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change				-10	-23		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 250 147	1 520 437		
Total des produits financiers (V)								
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 300 000	1 500 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)				185 405	143 695		
	Différences négatives de change				-16	-14		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 485 388	1 643 682		
Total des charges financières (VI)								
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-235 241	-123 245			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-274 850	130 488			



COMPTE DE RESULTAT

		31/03/2023	31/03/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 376	658
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	333	167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		16 800
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 709	17 625
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	70 558	16 800
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	28 174	41 531
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	98 732	58 331
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-97 022	-40 706
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	-211 964	-166 724
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		12 047 446	11 630 729
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		12 207 355	11 374 224
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		-159 909	256 505

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 250 000	20 369
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	137 987	125 887
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	2 259	6 446
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	1 429	8 148
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	10 504 358,85	9 871 392,36
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-159 908,72	256 505,42



Annexe



Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les principes et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions :

- du Code de commerce (article L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208)
- des Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG, modifié par le règlement ANC no 2015-06, et du règlement ANC 2016-07.
- du Plan comptable général.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 règles d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites dans les notes infra qui s'y rapportent.

Autres informations sur les règles comptables

Reconnaissance des revenus

La société exerce principalement une activité de vente de solutions de mobilité urbaine, dont la mise en œuvre peut s'étaler sur plusieurs exercices.

Sur le plan comptable, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode à l'avancement.

Faits caractéristiques

Notre société a acquis 100% de la société OKINA en juin 2022.

L'acquisition est assortie de compléments de prix qui n'ont pas été constatés sur l'exercice du fait de l'absence de certitude des conditions.

Notre société a acquis 20% complémentaire de sa filiale AMELI en juin 2022 portant sa participation à 100%.



Notes sur l'actif

Immobilisations

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constituée de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Dans la pratique cette consommation est le plus souvent étalée de façon linéaire sur la durée d'utilité.

Le poste Fonds de Commerce comprend celui de LUMIPLAN TRANSPORT (fonds initial LUMIPLAN (devenu LUMIPLAN TRANSPORT en 2008) pour 9.147 €, achat du fonds ELC pour 48.784 € absorbée ensuite en 2001 et achat du fonds HEURES pour 750.000 € en 2008), soit un total de 807.932 €.

En ce qui concerne le fonds commercial HEURES, les règlements ANC 2015-06 ET 2015-07 ont été appliqués à compter de l'exercice 2017. la durée de cet actif étant non limitée, un test de dépréciation selon la méthode des flux de trésorerie a été réalisé et justifie l'absence de dépréciation.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une provision de 58 k€ a été constatée au 30 juin 2015 pour la dépréciation du fonds initial Lumiplan et le fonds ELC.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue du bien.

- Frais recherche & développement	3 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Constructions sur sol d'autrui	10 ans
- Installations techniques	3 à 8 ans
- Matériel donné en location	5 à 10 ans
- Aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Participations

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

Il est pratiqué un amortissement dérogatoire sur 5 ans relatif aux frais d'acquisitions inclus dans le coût d'achat des titres.

Ces participations correspondent, pour un montant de 6.140 K€ aux participations prises dans la société Lumiplan Duhamel, pour un montant de 4.003 K€ aux participations prises dans la société AMELI, pour un montant de 3.114 K€ aux participations prises dans la société SORIDIS, pour un montant de 9 K€ aux participations prises dans la société Lumiplan Maroc, pour un montant de 1.311 K€ aux participations prises dans la société BQB et pour un montant de 1.138 K€ aux participations prises dans la société Okina.

La société Lumiplan Duhamel, de droit français, détenue à 100%, clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société SORIDIS, de droit français, détenue à 100%, clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société AMELI, de droit italien, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société Lumiplan Maroc, de droit marocain, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société BQB, de droit espagnol, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société Okina, de droit français, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La valeur d'inventaire des titres de participation a été déterminée lors d'un test de dépréciation selon la méthode de l'actualisation des flux de trésorerie disponibles sur une période de 5 ans. Les hypothèses retenues pour l'élaboration des prévisionnels utilisés dans le cadre de ce test de dépréciation sont celles estimées au plus juste par la direction à la date d'arrêté des comptes.

Les créances rattachées à ces participations au 31 mars 2023 s'élèvent à 1.891 K€, dont 1.659 K€ de créances rattachées à la société LUMIPLAN DUHAMEL.

Les titres de la société SORIDIS ont été dépréciés à hauteur de 2.800 K€ au 31 mars 2023.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	4 375			4 375
- Fonds commercial	807 931			807 931
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	317 788			317 788
Total	1 130 094			1 130 094
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui	30 890			30 890
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	187 181	17 966		205 147
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	42 642			42 642
. matériel de transport				
. matériel de bureau	379 827		4 230	375 597
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours	1 240		1 240	
- Avances et acomptes				
Total	641 779	17 966	5 470	654 276
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 083 887	2 539 767	18 107	17 605 547
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	157 938	1 312	45 113	114 137
Total	15 241 825	2 541 079	63 220	17 719 683
Total général	17 013 698	2 559 045	68 690	19 504 053



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	1 748	872		2 620
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	307 961	4 878		312 839
Total	309 709	5 750		315 459
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui	19 304	3 080		22 384
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 010	15 697		166 707
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	40 955	1 303		42 258
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	360 778	14 133	4 229	370 681
. Emballages récupérables, divers				
Total	572 047	34 213	4 229	602 030
Total général	881 756	39 963	4 229	917 489

Stocks

Les matières premières sont évaluées en priorité au coût moyen pondéré, sinon à leur dernier prix d'acquisition dans la mesure où la rotation du produit est rapide et que ce prix n'a pas subi de variation importante au cours de l'année.

Les pièces de rechange destinées à la maintenance ainsi que celles récupérées en état de fonctionnement sont évaluées selon les mêmes méthodes que les matières premières. Les pièces de rechange récupérées qui ne sont pas en état de fonctionnement ne sont pas valorisées.

Les en-cours de production, les produits finis et le matériel en prêt sont évalués à leur coût de production comprenant le coût des matières consommées et les charges directes de production, à l'exclusion des frais financiers. Une catégorie d'en-cours de production est valorisée selon la méthode de la marge à l'avancement.

Une provision est constatée en fonction de la durée de rotation et du cycle de vie par gamme de produits en stock.

Une analyse spécifique par produit a permis de définir des taux de dépréciation cohérents eu égard aux cycles de vies de nos gammes de produits. Ainsi :

- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 1 an le produit est déprécié de 25%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 2 ans le produit est déprécié de 50%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 3 ans le produit est déprécié de 75%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 4 ans le produit est déprécié de 90%

Une analyse spécifique par produit vient compléter cette méthode afin de tenir compte des cas particuliers (surstock, obsolescence déclarée,...)



Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 890 714	1 890 714	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	114 137	100 001	14 136
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 267 615	8 267 615	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	788	788	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	505 560	505 560	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 000	22 000	
Groupe et associés (2)	525 188	525 188	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	378 313	378 313	
Charges constatées d'avance	88 840	88 840	
Totaux	11 793 155	11 779 019	14 136
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charg.const.d avance	01/04/2023	31/03/2024	88 840		
Total			88 840		



Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients-fact.a etabl	3 394 880
Cltgroupefactaetablir	2 026 649
Produits a recevoir org socx	788
Total	5 422 316

Notes sur le passif

Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	140 000			140 000
Primes, réserves	2.387.875	6.505		2 394.380
Report à nouveau	0		0	0
Résultat	256.505	-159.909	-256.505	-159.909
Dividendes distribués sur l'exercice				250.000

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	8750	16,00	140 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	8750	16,00	140 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Provisions pour risques et charges

Sur la base de la meilleure estimation du management à la date d'établissement des états financiers, les litiges font l'objet d'une provision et les pertes probables sur les affaires sont provisionnées en totalité en pertes à terminaison.

Au titre de l'exercice, les reprises de provisions pour risques et charges ont été en totalité utilisées.



Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 078 994	974 214	762 659	342 121
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	2 078 994	974 214	762 659	342 121
Emprunts et dettes financières divers	877 573	877 573		
Total	2 956 567	1 851 787	762 659	342 121

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	2 078 994	974 214	762 659	342 121
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	877 573	877 573		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 726 896	4 726 896		
Personnel et comptes rattachés	423 461	423 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 478	334 478		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 155 279	1 155 279		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 358	20 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 011 323	12 011 323		
Autres dettes	136 742	136 742		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 853 364	1 853 364		
Total	23 618 468	22 513 688	762 659	342 121
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	222 222			

Comptes de régularisation passif

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fourn-fact.n/parvenu	1 464 578
Fr groupe fact non parvenues	1 159 400
Detteprov.cong.paye	218 054
Provision rtt	46 029
Provision cet	47 408
Personn.char.a payer	104 568
Org.soc-ch/cong.paye	89 403
Charges/prov rtt	19 198
<i>A reporter</i>	3 148 639



Désignation	Montant
<i>Report</i>	3 148 639
Prov°/charges cet	20 292
Organ socx charges a payer	44 964
Charges/prov agefiph	8 303
Part liberatoire taxe apprenti	3 028
Etat autr.ch.a payer	9 115
Interets courus s/cc groupe	130 233
Deb/cr.dv.ch.apayer	57 000
Int.courus a payer	2 556
Total	3 424 128

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Prod.const.d avance	01/04/2023	31/03/2024	1 853 364		
Total			1 853 364		

Autres informations

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Filiales détenues à plus de 50%										
AMELI N°SIREN: 036705804	198 000	1 964 303	100,00	4 002 902	4 002 902			10760997	1 093 653	
BQB N°SIREN:	63 004	210 990	100,00	1 311 056	1 311 056	226 174		1 593 715	-169 293	
DUHAMEL N°SIREN: 073500605	1 200 000	550 287	100,00	6 139 670	6 139 670	1 659 499		17814998	1 314 272	1 250 000
LUMIPLAN MAROC N°SIREN:	9 047	-6 597	100,00	9 404	9 404	5 041			-2 588	
OKINA N°SIREN: 750885667	15 000	781 421	100,00	1 138 196	1 138 196			615 604	181 057	
SORIDIS N°SIREN: 423437334	466 016	146 683	100,00	3 113 605	313 605			315 589	1 799	
Total	1 951 067	3 647 087		15714833	12914833	1 890 714		31100903	2 418 900	1 250 000



Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute	15 714 833					
. nette	12 914 833					
Montant des prêts et avances accordés	1 890 714					
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés	1 250 000					

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations	1 890 714	
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	2 348 498	
Autres créances	525 188	
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	4 764 400	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers	12 888 895	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 979 926	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total passif	14 868 821	
Produits de participation	1 250 000	
Autres produits financiers		
Total produits	1 250 000	
Charges financières	137 987	
Total charges	137 987	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	47	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	50	



Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		151 254	28 174		179 427
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		151 254	28 174		179 427
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		166		166	
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		114 411	347 244	114 411	347 244
Total (II)		114 577	347 244	114 577	347 244
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles	57 931			57 931
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation	1 500 000	1 300 000		2 800 000
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		243 635	39 629		283 264
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		1 801 566	1 339 629		3 141 194
Total (I + II + III)		2 067 397	1 715 047	114 577	3 667 866
dont dotations et reprises	- d'exploitation		386 872	114 577	
	- financières		1 300 000		
	- exceptionnelles		28 174		
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.					



Autres informations

Engagements hors bilan

Retraite

L'engagement en matière de pension, retraite s'élève à 129.011 euros au 31 mars 2023.

L'engagement de retraite de notre société a été calculé suivant la méthode prospective avec salaire de fin de carrière en tenant compte des caractéristiques suivantes :

- taux de mortalité règlementaire : 2018/2020
- taux de rotation du personnel : 6,67 %
- taux d'actualisation financière : 3,50 %
- taux d'évolution salariale : 3 %
- taux de charges patronales : 35 %
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.
- convention collective appliquée des bureaux d'étude

Soutien

La société a reçu une lettre de soutien financier de la part de la société mère du groupe Lumiplan Groupe afin de lui permettre d'honorer ses dettes à bonne échéance et de poursuivre son activité normale.

Evènements post-clôture

La société a changé de présidente. La société Lumiplan Groupe a été nommée présidente en remplacement de Lumiplan Holding.

Divers

Néant.

Intégration fiscale

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale, un nouveau groupe a été créé à compter de l'exercice ouvert au 1^{er} juillet 2018.

La société tête de groupe est Lumiplan Holding.

Pour rappel, du 1^{er} octobre 1995 jusqu'au 30 juin 2018, notre société était sous le régime d'intégration fiscale avec comme société tête de groupe Lumiplan.

L'impôt comptabilisé dans la filiale est le même que celui qui aurait été constaté en l'absence d'intégration fiscale.

L'économie d'impôt réalisée par le groupe du fait du mécanisme de l'intégration fiscale est réallouée à la filiale.

L'économie d'impôt réalloué au titre de cet exercice est de 88 k€.

Les déficits fiscaux acquis avant l'option pour l'intégration dans le nouveau groupe s'imputeront sur les bénéfices ultérieurs de la société mais ne viendront en aucun cas diminuer le résultat groupe.

Le montant total des déficits fiscaux restant à imputer s'élève au 31/03/2023 à 1.302 k€.


Crédit d'impôt recherche / Crédit d'impôt innovation

Notre société a comptabilisé un crédit d'impôt recherche et innovation de 124 k€ au titre des dépenses engagées sur l'année civile 2022.

Lumiplan Transport
Société par actions simplifiée au capital de 140.000 €
Siège social : 1 impasse Augustin Fresnel, 44800 Saint-Herblain
325 230 308 RCS Nantes

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

« *Certifiés conformes* »

DocuSigned by:
 *Henry Gaillard*
202DE33C86C447A...

Le Président,
Pour la société Lumiplan Groupe,
Monsieur Henry Gaillard



BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le :		31/03/2023	31/03/2022
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement		4 375	2 620	1 755	2 627
		Concessions, brevets et droits similaires		58 987	54 038	4 949	9 827
		Fonds commercial (1)		807 931	57 931	750 000	750 000
		Autres immobilisations incorporelles		258 801	258 801	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions		30 890	22 384	8 505	11 586
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		205 147	166 707	38 440	36 171
		Autres immobilisations corporelles		418 239	412 938	5 300	20 736
		Immobilisations en-cours					1 240
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		15 714 833	2 800 000	12 914 833	11 921 863
		Créances rattachées à des participations		1 890 714		1 890 714	1 662 024
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		114 137		114 137	157 938
Total (II)				19 504 053	3 775 420	15 728 633	14 574 012
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		872 107	230 455	641 652	611 423
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis		176 795	52 809	123 986	89 963
		Marchandises					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés					18 108
		Clients et comptes rattachés (3)		8 267 615		8 267 615	6 736 392
		Autres créances (3)		1 431 848		1 431 848	1 324 626
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		230 575		230 575	206 020	
	Charges constatées d'avance (3)		88 840		88 840	116 163	
	Total (III)		11 067 780	283 264	10 784 516	9 102 694	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		7 727		7 727	13 097	
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)					166	
TOTAL GENERAL (I à VI)				30 579 559	4 058 683	26 520 876	23 689 969
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	



BILAN PASSIF

		31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 140 000)	140 000	140 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	33 817	33 817
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	14 000	14 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	2 346 563	2 340 058
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-159 909	256 505
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	179 427	151 254
Total (I)		2 553 899	2 935 634
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	347 244	114 577
	Provisions pour charges		
	Total (III)	347 244	114 577
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	2 078 994	1 467 477
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	12 888 895	12 487 236
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 726 896	2 746 565
	Dettes fiscales et sociales	1 933 576	2 053 970
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	136 742	206 929
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	1 853 364	1 677 417
Total (IV)		23 618 467	20 639 594
Ecarts de conversion passif (V)		1 266	163
TOTAL GENERAL (I à V)		26 520 876	23 689 969
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 513 687	20 306 261
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	581 429	911 921

Lumiplan Transport
Société par actions simplifiée au capital de 140.000 €
Siège social : 1 impasse Augustin Fresnel
Parc d'Activités du Moulin Neuf, 44800 Saint-Herblain
325 230 308 RCS Nantes
 (ci-après la "Société")

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à (159.909) € de la manière suivante :

- **Perte de l'exercice(159.909) €**
- En intégralité au compte "report à nouveau"(159.909) €
 Lequel s'élève ainsi à (159.909) €

L'Assemblée Générale décide ensuite de solder le compte "report à nouveau" en prélevant la somme de 159.909 € sur le compte " autres réserves ".


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

Exercice	Dividendes distribués (par action)	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement¹	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
31 mars 2022	28,57 €	250.000 €	-
31 mars 2021	160 €	1.400.000 €	-
31 mars 2020	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 septembre 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

DocuSigned by:

 202DE33C86C447A...

Le Président,
Pour la société Lumiplan Groupe,
Monsieur Henry Gaillard

¹ Les associés étant des sociétés soumises à l'impôt sur les sociétés, ils n'ont pas bénéficié de l'abattement de 40 % prévu par le paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code général des impôts.



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

Lumiplan Transport S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

Lumiplan Transport S.A.S.

1, Impasse Augustin Fresnel - Parc d'Activités du Moulin Neuf - 44800 Saint-Herblain

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

Lumiplan Transport S.A.S.

1, Impasse Augustin Fresnel - Parc d'Activités du Moulin Neuf - 44800 Saint-Herblain

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

À l'Assemblée générale de la société Lumiplan Transport S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Lumiplan Transport S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

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 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Estimation comptables importantes

- Titres de participations

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations, dont les montants nets figurant au bilan au 31 mars 2023 s'établissent respectivement à 12 914 833 euros et 1 890 714 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note "Participation" de l'annexe.

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

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

- Chiffre d'affaires

Une partie du chiffre d'affaires de Lumiplan Transport S.A.S., concernant les ventes de solutions de mobilité urbaine, peut s'étaler sur plusieurs exercices et est donc reconnu selon la méthode de l'avancement.

Sur la base des informations qui ont nous été communiquées, nos travaux ont consistés à apprécier les données sur lesquelles se fondent l'avancement des projets, notamment à challenger les dépenses engagées et le chiffre d'affaires commandé.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



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.

Nantes, le 26 septembre 2023

KPMG S.A.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a long, sweeping horizontal line that curves upwards at the end.

Cyprien Schneider

Associé

BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le :		31/03/2023	31/03/2022
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement		4 375	2 620	1 755	2 627
		Concessions, brevets et droits similaires		58 987	54 038	4 949	9 827
		Fonds commercial (1)		807 931	57 931	750 000	750 000
		Autres immobilisations incorporelles		258 801	258 801	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions		30 890	22 384	8 505	11 586
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		205 147	166 707	38 440	36 171
		Autres immobilisations corporelles		418 239	412 938	5 300	20 736
		Immobilisations en-cours					1 240
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		15 714 833	2 800 000	12 914 833	11 921 863
		Créances rattachées à des participations		1 890 714		1 890 714	1 662 024
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		114 137		114 137	157 938
Total (II)				19 504 053	3 775 420	15 728 633	14 574 012
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		872 107	230 455	641 652	611 423
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis		176 795	52 809	123 986	89 963
		Marchandises					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés					18 108
		Clients et comptes rattachés (3)		8 267 615		8 267 615	6 736 392
		Autres créances (3)		1 431 848		1 431 848	1 324 626
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		230 575		230 575	206 020		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		88 840		88 840	116 163	
	Total (III)		11 067 780	283 264	10 784 516	9 102 694	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		7 727		7 727	13 097	
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)					166	
	TOTAL GENERAL (I à VI)		30 579 559	4 058 683	26 520 876	23 689 969	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 140 000)	140 000	140 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	33 817	33 817
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	14 000	14 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	2 346 563	2 340 058
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-159 909	256 505
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	179 427	151 254
	Total (I)	2 553 899	2 935 634
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	347 244	114 577
	Provisions pour charges		
	Total (III)	347 244	114 577
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	2 078 994	1 467 477
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	12 888 895	12 487 236
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 726 896	2 746 565
	Dettes fiscales et sociales	1 933 576	2 053 970
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	136 742	206 929
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	1 853 364	1 677 417
	Total (IV)	23 618 467	20 639 594
	Ecarts de conversion passif (V)	1 266	163
	TOTAL GENERAL (I à V)	26 520 876	23 689 969
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	22 513 687	20 306 261
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	581 429	911 921

COMPTES DE RESULTAT

				31/03/2023	31/03/2022
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens	6 257 236	227 926	6 485 162
		services	3 025 938	993 258	4 019 197
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	9 283 174	1 221 185	10 504 359	9 871 392
	Production stockée			44 944	-23 420
	Production immobilisée			4 288	11 747
	Subventions d'exploitation			124 500	58 180
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			116 836	174 682
	Autres produits (1) (11)			663	86
Total des produits d'exploitation (2) (I)				10 795 590	10 092 668
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			3 504 908	2 181 770
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-56 127	-306 471
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 119 580	3 041 609
	Impôts, taxes et versements assimilés			139 141	203 396
	Salaires et traitements			2 600 588	3 161 801
	Charges sociales (10)			1 086 843	1 322 386
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 484	74 408
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			39 628	33 592
	Dotations aux provisions			347 244	114 577
	Autres charges (12)			6 911	11 867
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			10 835 199	9 838 935
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-39 609	253 733
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			1 250 000	1 520 369
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			157	91
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change			-10	-23
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				1 250 147	1 520 437
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 300 000	1 500 000
	Intérêts et charges assimilées (6)			185 405	143 695
	Différences négatives de change			-16	-14
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				1 485 388	1 643 682
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-235 241	-123 245
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-274 850	130 488

COMPTES DE RESULTAT

		31/03/2023	31/03/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 376	658
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	333	167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		16 800
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 709	17 625
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	70 558	16 800
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	28 174	41 531
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	98 732	58 331
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-97 022	-40 706
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	-211 964	-166 724
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		12 047 446	11 630 729
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		12 207 355	11 374 224
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		-159 909	256 505

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1 250 000	20 369
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	137 987	125 887
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	2 259	6 446
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	1 429	8 148
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	10 504 358,85	9 871 392,36
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-159 908,72	256 505,42

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les principes et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions :

- du Code de commerce (article L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208)
- des Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG, modifié par le règlement ANC no 2015-06, et du règlement ANC 2016-07.
- du Plan comptable général.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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 règles d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites dans les notes infra qui s'y rapportent.

Autres informations sur les règles comptables

Reconnaissance des revenus

La société exerce principalement une activité de vente de solutions de mobilité urbaine, dont la mise en œuvre peut s'étaler sur plusieurs exercices.

Sur le plan comptable, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode à l'avancement.

Faits caractéristiques

Notre société a acquis 100% de la société OKINA en juin 2022.

L'acquisition est assortie de compléments de prix qui n'ont pas été constatés sur l'exercice du fait de l'absence de certitude des conditions.

Notre société a acquis 20% complémentaire de sa filiale AMELI en juin 2022 portant sa participation à 100%.

Notes sur l'actif

Immobilisations

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constituée de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Dans la pratique cette consommation est le plus souvent étalée de façon linéaire sur la durée d'utilité.

Le poste Fonds de Commerce comprend celui de LUMIPLAN TRANSPORT (fonds initial LUMIPLAN (devenu LUMIPLAN TRANSPORT en 2008) pour 9.147 €, achat du fonds ELC pour 48.784 € absorbée ensuite en 2001 et achat du fonds HEURES pour 750.000 € en 2008), soit un total de 807.932 €.

En ce qui concerne le fonds commercial HEURES, les règlements ANC 2015-06 ET 2015-07 ont été appliqués à compter de l'exercice 2017. La durée de cet actif étant non limitée, un test de dépréciation selon la méthode des flux de trésorerie a été réalisé et justifie l'absence de dépréciation.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une provision de 58 k€ a été constatée au 30 juin 2015 pour la dépréciation du fonds initial Lumiplan et le fonds ELC.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue du bien.

- Frais recherche & développement	3 ans
- Logiciels	1 à 5 ans
- Constructions sur sol d'autrui	10 ans
- Installations techniques	3 à 8 ans
- Matériel donné en location	5 à 10 ans
- Aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Participations

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

Il est pratiqué un amortissement dérogatoire sur 5 ans relatif aux frais d'acquisitions inclus dans le coût d'achat des titres.

Ces participations correspondent, pour un montant de 6.140 K€ aux participations prises dans la société Lumiplan Duhamel, pour un montant de 4.003 K€ aux participations prises dans la société AMELI, pour un montant de 3.114 K€ aux participations prises dans la société SORIDIS, pour un montant de 9 K€ aux participations prises dans la société Lumiplan Maroc, pour un montant de 1.311 K€ aux participations prises dans la société BQB et pour un montant de 1.138 K€ aux participations prises dans la société Okina.

La société Lumiplan Duhamel, de droit français, détenue à 100%, clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société SORIDIS, de droit français, détenue à 100%, clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société AMELI, de droit italien, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société Lumiplan Maroc, de droit marocain, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société BQB, de droit espagnol, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La société Okina, de droit français, détenue à 100% clôt ses comptes annuels au 31 mars de chaque année.

La valeur d'inventaire des titres de participation a été déterminée lors d'un test de dépréciation selon la méthode de l'actualisation des flux de trésorerie disponibles sur une période de 5 ans. Les hypothèses retenues pour l'élaboration des prévisionnels utilisés dans le cadre de ce test de dépréciation sont celles estimées au plus juste par la direction à la date d'arrêté des comptes.

Les créances rattachées à ces participations au 31 mars 2023 s'élèvent à 1.891 K€, dont 1.659 K€ de créances rattachées à la société LUMIPLAN DUHAMEL.

Les titres de la société SORIDIS ont été dépréciés à hauteur de 2.800 K€ au 31 mars 2023.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	4 375			4 375
- Fonds commercial	807 931			807 931
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	317 788			317 788
Total	1 130 094			1 130 094
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui	30 890			30 890
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	187 181	17 966		205 147
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	42 642			42 642
. matériel de transport				
. matériel de bureau	379 827		4 230	375 597
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours	1 240		1 240	
- Avances et acomptes				
Total	641 779	17 966	5 470	654 276
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 083 887	2 539 767	18 107	17 605 547
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	157 938	1 312	45 113	114 137
Total	15 241 825	2 541 079	63 220	17 719 683
Total général	17 013 698	2 559 045	68 690	19 504 053

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	1 748	872		2 620
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	307 961	4 878		312 839
Total	309 709	5 750		315 459
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui	19 304	3 080		22 384
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 010	15 697		166 707
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	40 955	1 303		42 258
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	360 778	14 133	4 229	370 681
. Emballages récupérables, divers				
Total	572 047	34 213	4 229	602 030
Total général	881 756	39 963	4 229	917 489

Stocks

Les matières premières sont évaluées en priorité au coût moyen pondéré, sinon à leur dernier prix d'acquisition dans la mesure où la rotation du produit est rapide et que ce prix n'a pas subi de variation importante au cours de l'année.

Les pièces de rechange destinées à la maintenance ainsi que celles récupérées en état de fonctionnement sont évaluées selon les mêmes méthodes que les matières premières. Les pièces de rechange récupérées qui ne sont pas en état de fonctionnement ne sont pas valorisées.

Les en-cours de production, les produits finis et le matériel en prêt sont évalués à leur coût de production comprenant le coût des matières consommées et les charges directes de production, à l'exclusion des frais financiers. Une catégorie d'en-cours de production est valorisée selon la méthode de la marge à l'avancement.

Une provision est constatée en fonction de la durée de rotation et du cycle de vie par gamme de produits en stock.

Une analyse spécifique par produit a permis de définir des taux de dépréciation cohérents eu égard aux cycles de vies de nos gammes de produits. Ainsi :

- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 1 an le produit est déprécié de 25%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 2 ans le produit est déprécié de 50%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 3 ans le produit est déprécié de 75%
- Si la date du dernier mouvement en stock est supérieur à 4 ans le produit est déprécié de 90%

Une analyse spécifique par produit vient compléter cette méthode afin de tenir compte des cas particuliers (surstock, obsolescence déclarée,...)

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 890 714	1 890 714	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	114 137	100 001	14 136
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 267 615	8 267 615	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	788	788	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	505 560	505 560	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 000	22 000	
Groupe et associés (2)	525 188	525 188	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	378 313	378 313	
Charges constatées d'avance	88 840	88 840	
Totaux	11 793 155	11 779 019	14 136
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charg.const.d avance	01/04/2023	31/03/2024	88 840		
Total			88 840		

Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients-fact.a etabl	3 394 880
Cltgroupefactaetablir	2 026 649
Produits a recevoir org socx	788
Total	5 422 316

Notes sur le passif

Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	140 000			140 000
Primes, réserves	2.387.875	6.505		2 394.380
Report à nouveau	0		0	0
Résultat	256.505	-159.909	-256.505	-159.909
Dividendes distribués sur l'exercice				250.000

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	8750	16,00	140 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	8750	16,00	140 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Provisions pour risques et charges

Sur la base de la meilleure estimation du management à la date d'établissement des états financiers, les litiges font l'objet d'une provision et les pertes probables sur les affaires sont provisionnées en totalité en pertes à terminaison.

Au titre de l'exercice, les reprises de provisions pour risques et charges ont été en totalité utilisées.

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 078 994	974 214	762 659	342 121
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	2 078 994	974 214	762 659	342 121
Emprunts et dettes financières divers	877 573	877 573		
Total	2 956 567	1 851 787	762 659	342 121

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	2 078 994	974 214	762 659	342 121
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	877 573	877 573		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 726 896	4 726 896		
Personnel et comptes rattachés	423 461	423 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 478	334 478		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 155 279	1 155 279		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 358	20 358		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 011 323	12 011 323		
Autres dettes	136 742	136 742		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 853 364	1 853 364		
Total	23 618 468	22 513 688	762 659	342 121
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	222 222			

Comptes de régularisation passif

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fourn-fact.n/parvenu	1 464 578
Fr groupe fact non parvenues	1 159 400
Detteprov.cong.paye	218 054
Provision rtt	46 029
Provision cet	47 408
Personn.char.a payer	104 568
Org.soc-ch/cong.paye	89 403
Charges/prov rtt	19 198
A reporter	3 148 639

Désignation	Montant
<i>Report</i>	3 148 639
Prov°/charges cet	20 292
Organ socx charges a payer	44 964
Charges/prov agefiph	8 303
Part liberatoire taxe apprenti	3 028
Etat autr.ch.a payer	9 115
Interets courus s/cc groupe	130 233
Deb/cr.dv.ch.apayer	57 000
Int.courus a payer	2 556
Total	3 424 128

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Prod.const.d avance	01/04/2023	31/03/2024	1 853 364		
Total			1 853 364		

Autres informations

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Filiales détenues à plus de 50%										
AMELI N°SIREN: 036705804	198 000	1 964 303	100,00	4 002 902	4 002 902			10760997	1 093 653	
BQB N°SIREN:	63 004	210 990	100,00	1 311 056	1 311 056	226 174		1 593 715	-169 293	
DUHAMEL N°SIREN: 073500605	1 200 000	550 287	100,00	6 139 670	6 139 670	1 659 499		17814998	1 314 272	1 250 000
LUMIPLAN MAROC N°SIREN:	9 047	-6 597	100,00	9 404	9 404	5 041			-2 588	
OKINA N°SIREN: 750885667	15 000	781 421	100,00	1 138 196	1 138 196			615 604	181 057	
SORIDIS N°SIREN: 423437334	466 016	146 683	100,00	3 113 605	313 605			315 589	1 799	
Total	1 951 067	3 647 087		15714833	12914833	1 890 714		31100903	2 418 900	1 250 000

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute	15 714 833					
. nette	12 914 833					
Montant des prêts et avances accordés	1 890 714					
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés	1 250 000					

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations	1 890 714	
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	2 348 498	
Autres créances	525 188	
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	4 764 400	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers	12 888 895	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 979 926	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total passif	14 868 821	
Produits de participation	1 250 000	
Autres produits financiers		
Total produits	1 250 000	
Charges financières	137 987	
Total charges	137 987	

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	47	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	50	

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		151 254	28 174		179 427
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		151 254	28 174		179 427
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		166		166	
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		114 411	347 244	114 411	347 244
Total (II)		114 577	347 244	114 577	347 244
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles	57 931			57 931
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation	1 500 000	1 300 000		2 800 000
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		243 635	39 629		283 264
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		1 801 566	1 339 629		3 141 194
Total (I + II + III)		2 067 397	1 715 047	114 577	3 667 866
dont dotations et reprises	- d'exploitation		386 872	114 577	
	- financières		1 300 000		
	- exceptionnelles		28 174		
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.					

Autres informations

Engagements hors bilan

Retraite

L'engagement en matière de pension, retraite s'élève à 129.011 euros au 31 mars 2023.

L'engagement de retraite de notre société a été calculé suivant la méthode prospective avec salaire de fin de carrière en tenant compte des caractéristiques suivantes :

- taux de mortalité règlementaire : 2018/2020
- taux de rotation du personnel : 6,67 %
- taux d'actualisation financière : 3,50 %
- taux d'évolution salariale : 3 %
- taux de charges patronales : 35 %
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans.
- convention collective appliquée des bureaux d'étude

Soutien

La société a reçu une lettre de soutien financier de la part de la société mère du groupe Lumiplan Groupe afin de lui permettre d'honorer ses dettes à bonne échéance et de poursuivre son activité normale.

Evènements post-clôture

La société a changé de présidente. La société Lumiplan Groupe a été nommée présidente en remplacement de Lumiplan Holding.

Divers

Néant.

Intégration fiscale

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale, un nouveau groupe a été créé à compter de l'exercice ouvert au 1^{er} juillet 2018.

La société tête de groupe est Lumiplan Holding.

Pour rappel, du 1^{er} octobre 1995 jusqu'au 30 juin 2018, notre société était sous le régime d'intégration fiscale avec comme société tête de groupe Lumiplan.

L'impôt comptabilisé dans la filiale est le même que celui qui aurait été constaté en l'absence d'intégration fiscale.

L'économie d'impôt réalisée par le groupe du fait du mécanisme de l'intégration fiscale est réallouée à la filiale.

L'économie d'impôt réalloué au titre de cet exercice est de 88 k€.

Les déficits fiscaux acquis avant l'option pour l'intégration dans le nouveau groupe s'imputeront sur les bénéfices ultérieurs de la société mais ne viendront en aucun cas diminuer le résultat groupe.

Le montant total des déficits fiscaux restant à imputer s'élève au 31/03/2023 à 1.302 k€.

Crédit d'impôt recherche / Crédit d'impôt innovation

Notre société a comptabilisé un crédit d'impôt recherche et innovation de 124 k€ au titre des dépenses engagées sur l'année civile 2022.