

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTPELLIER - 3405 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 02/10/2024 - 22825 - 2007 B 00513 - 494 570 799 - LUCIA



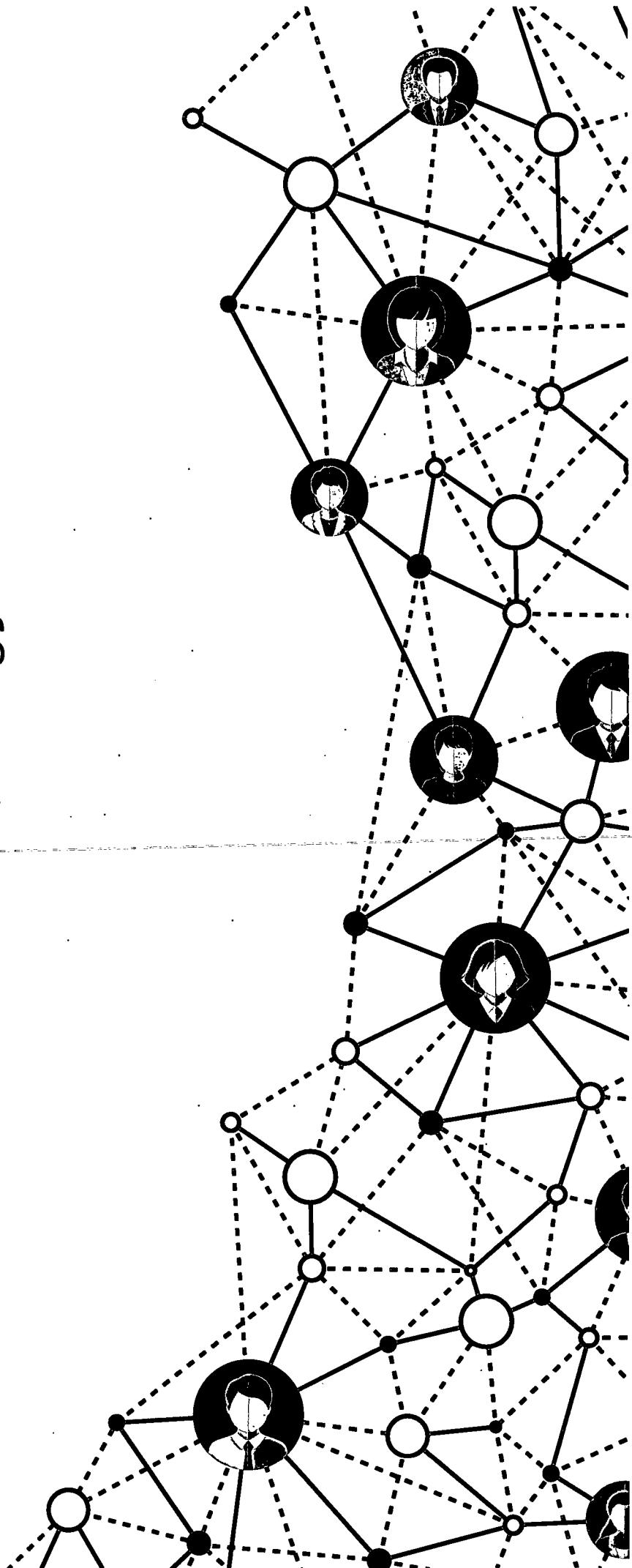
# Comptes annuels

LUCIA

*Certifiés conformes<sup>1</sup>*  
*Fait le 11/07/24*

31/12/2023

Ce document contient 7 pages





LUCIA

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6



LUCIA

# Comptes annuels



LUCIA

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	39 265	39 265		
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	58 800		58 800	
		Avances et acomptes				
	TOTAL	98 065	39 265	58 800		
	Immobilisations financières	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		3 253	3 253	612		
Autres immobilisations corporelles		106 698	65 138	41 559		
Immobilisations en cours						
TOTAL	109 951	68 392	41 559	58 087		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	1 824 765		1 824 765	1 406 256		
TOTAL	1 824 765		1 824 765	1 406 256		
Total de l'actif immobilisé		2 032 781	107 657	1 925 124	1 464 343	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	2 922 869		2 922 869	1 577 705
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	2 922 869		2 922 869	1 577 705	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	28 983 888	1 071 086	27 912 802	12 072 336
		Autres créances	1 015 060	142 387	872 673	3 131 697
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	29 998 949	1 213 473	28 785 475	15 204 034		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie	40 583 656		40 583 656	23 998 855	
Disponibilités	40 583 656		40 583 656	23 998 855		
TOTAL	40 583 656		40 583 656	23 998 855		
Charges constatées d'avance		318 644		318 644	361 199	
Total de l'actif circulant		73 824 119	1 213 473	72 610 646	41 141 795	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		75 856 901	1 321 130	74 535 771	42 606 138	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 824 765	1 406 256	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

LUCIA

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	4 546 499	2 748 810	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	9 598 171	2 396 688		
Situation nette avant répartition	<b>14 364 670</b>	<b>5 365 499</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>14 364 670</b>	<b>5 365 499</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		4 366 350	
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>			<b>4 366 350</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	<b>Total</b>			
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	673 435	592 407	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 451 954	26 377 693	
	Dettes fiscales et sociales	14 516 245	2 832 901	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22	237 546		
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>58 968 222</b>	<b>29 448 141</b>	
Produits constatés d'avance	529 442	2 833 740		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>60 171 100</b>	<b>32 874 289</b>	
Écart de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>74 535 771</b>	<b>42 606 138</b>	
<b>Autres dettes</b>	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	59 497 665	32 281 882	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

LUCIA

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	105 529 612		105 529 612	51 349 478
	- Services	271 773		271 773	258 718
	Chiffre d'affaires net	105 801 385		105 801 385	51 608 197
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				14 666	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15 047 272	25 713 431	
Autres produits			10 135	1 355	
	Total			120 858 793	77 337 650
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			105 438 794	67 922 829
	Variation de stocks			-1 345 163	-243 262
	Autres achats et charges externes (3)			1 894 331	1 286 340
	Impôts, taxes et versements assimilés			166 609	137 866
	Salaires et traitements			582 905	377 227
	Charges sociales			281 668	195 198
	Dotations • sur immobilisations   amortissements			21 388	20 681
	d'exploitation • sur actif circulant   provisions			969 696	49 175
Autres charges			246 407	4 366 350	
	Total			108 256 639	74 113 057
	Résultat d'exploitation	A		12 602 154	3 224 593
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			377 464	20 447
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			377 464	20 447
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				15 909
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				15 909
	Résultat financier	D		377 464	4 538
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C ± D)	E		12 979 618	3 229 131

LUCIA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		833
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		833
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 812	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	12 812	
Résultat exceptionnel		F	-12 812
Participation des salariés aux résultats		G	38 514
Impôt sur les bénéfices		H	807 345
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>9 598 171</b>	<b>2 396 688</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	9 634	1 237
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		624
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS LUCIA

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

## Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Amortissements	4
2.1.4	Immobilisations incorporelles	4
2.1.5	Immobilisations corporelles	4
2.1.6	Immobilisations financières	5
2.1.7	Créances	5
2.1.8	Compte de régularisation	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Autres dettes	6
2.2.4	Compte de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique.	8
3.2	Autres informations	9
3.2.1	Transfert de charges	9
3.3	Résultat des régularisations sur exercices antérieurs	9
3.4	Résultat financier	9
3.5	Impôt sur les bénéfices	10
3.5.1	Ventilation	10
3.5.2	Impôt différé actif	10
4	Autres informations	11
4.1	Rémunération des dirigeants	11
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	11
4.3	Postes du bilan relatif aux entreprises liées	11
4.4	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	12
4.5	Effectif moyen	12
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	13
5.1	Engagements reçus	13
5.2	Engagements retraite	13



6	Annexes	15
6.1	Annexe 1 – Tableau 2054	15
6.2	Annexe 2 – Tableau 2055	16
6.3	Annexe 3 – Tableau 2057	17

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux

En 2023, l'environnement général de l'exercice a été impacté par des évolutions du marché de l'énergie et des variations de tarifs extrêmement significatives, notamment en raison du contexte géopolitique. La mise en place des mesures de protection de nos clients contre les augmentations des tarifs (bouclier tarifaire, amortisseur tarifaire, sur amortisseur), a fortement impacté l'activité des équipes de LUCIA.

Cependant, l'entité a été impactée positivement dans son activité par ces événements, le chiffre d'affaires et le résultat de l'entreprise ont fortement augmentés. Des provisions ont été comptabilisées dû au risque qu'encourt l'entreprise de reverser des sommes à l'état.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014).

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054 – annexe 1

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055 – annexe 2

#### 2.1.3 Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concession, Brevets	Linéaire	De 1 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel automobile	Linéaire	2 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

#### 2.1.4 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déductions des rabais et remises ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déductions des rabais et remises ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

## 2.1.6 Immobilisations financières

Il s'agit principalement du dépôt de garantie ARENH déposé auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations.

## 2.1.7 Immobilisations en cours

Le développement du logiciel ELENEO a été comptabilisée en immobilisation en cours.

## 2.1.8 Créances

### 2.1.8.1 Classement par échéance

Toutes les créances sont évaluées à leur valeur nominale, et sont à échéance à moins d'un an. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 2.1.8.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	14 120 559
Avoirs à recevoir	1 889
Etat – Produits à recevoir	110 580
Divers - Produits à recevoir	382 293
<b>Total</b>	<b>14 615 321</b>

## 2.1.9 Compte de régularisation

### 2.1.9.1 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 318 645 € au 31/12/2023, il s'agit de charges d'exploitation.

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000	-	-	200 000
Réserve légale	20 000	-	-	20 000
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 396 688	9 598 171	2 396 688	9 598 171
Autres réserves	2 748 811	1 797 688	-	4 546 499
Provisions règlementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>5 365 499</b>	<b>11 395 859</b>	<b>2 396 688</b>	<b>14 364 670</b>

Des dividendes ont été versés pour un montant de 599 000 €.

### 2.2.2 Capital

Le capital est composé de 10 000 actions de 20 euros de valeur nominale.  
Il n'y a pas eu de mouvement durant l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	10 000	200 000
Mouvements : .....		
Création : .....		
Position fin de l'exercice	10 000	200 000

### 2.2.3 Autres dettes

#### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – annexe 3



### 2.2.3.2 Charges à payer

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs, factures à recevoir	41 864 278
Rabais, Remises et ristournes à accorder	0
Dettes fiscales et sociales	7 831 690
<b>Total</b>	<b>49 695 968</b>

Il s'agit de charges courantes liées à l'activité, principalement à l'approvisionnement en énergie.

### 2.2.4 Compte de régularisation

#### 2.2.4.1 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 529 443 € au 31/12/2023, il s'agit de produits d'exploitation et financiers.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique.

(En K€)	31/12/2023 12 Mois	31/12/2022 12 Mois	Variations		31/12/2021 12 Mois
			Montant	%	
Ventes segment C1	7 676	7 235	441	6,10%	8 784
Ventes segment C2	28 603	8 272	20 331	245,78%	9 457
Ventes segment C3	2 013	1 984	30	1,49%	2 148
Ventes segment C4	18 136	9 097	9 039	99,37%	8 873
Ventes segment C5/C6	7 453	5 962	1 492	25,02%	4 933
Cession acheminement segment C2	5 525	3 406	2 119	62,22%	4 157
Cession acheminement segment C3	855	1 091	-236	-21,64%	1 184
Cession acheminement segment C4	7 957	7 009	948	13,52%	7 795
Cession acheminement segment C5/C6	3 731	4 057	-325	-8,02%	3 405
<b>TOTAL VENTE ENERGIE ELECTRIQUE</b>	<b>81 951</b>	<b>48 113</b>	<b>33 838</b>	<b>70,33%</b>	<b>50 735</b>
Cagnotte	11 644	0	11 644	NA	0
Amortisseur remisé	-5 255	0			0
Ecrêtement facturé	29 476	11 299	18 176	160,86%	0
Ecrêtement remisé	-14 942	-10 167	-4 775	NA	0
<b>TOTAL VENTE ENERGIE ELECTRIQUE</b>	<b>102 873</b>	<b>49 245</b>	<b>53 628</b>	<b>108,90%</b>	<b>50 735</b>
Indemnité clientèle	0	0	0	NA	0
Remunération GRD	271	250	21	8,42%	263
Refacturations	295	167	128	76,88%	266
<b>TOTAL SERVICES</b>	<b>566</b>	<b>417</b>	<b>149</b>	<b>35,87%</b>	<b>529</b>
Capacité (yc reventes)	2 362	1 946	416	21,37%	1 762
<b>TOTAL CAPACITE</b>	<b>2 362</b>	<b>1 946</b>	<b>416</b>	<b>21,37%</b>	<b>1 762</b>
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>105 801</b>	<b>51 608</b>	<b>54 193</b>	<b>105,01%</b>	<b>53 027</b>
Perception ARENH+	0	10 202	-10 202	NA	0
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>105 801</b>	<b>61 811</b>	<b>43 991</b>	<b>71,17%</b>	<b>53 027</b>

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisée en France.



## 3.2 Autres informations

### 3.2.1 Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 10 443 663 € au 31/12/2023, ce poste est composé :

- De refacturations diverses pour : 155 278 €
- De frais de personnel : 41 836 €
- De la refacturation ARENH : 10 191 384 €
- D'amortisseur : 55 165 €

## 3.3 Résultat des régularisations sur exercices antérieurs

Néant.

## 3.4 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 377 464 €, il se compose :

- D'intérêts sur DAT : 377 027 €
- D'intérêts retard clients : 437 €



### 3.5 Impôt sur les bénéfices

#### 3.5.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	12 928 291
Impôts : - au taux de 25 %	- 3 330 120
Résultat après impôts	9 598 171

#### 3.5.2 Impôt différé actif

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles de l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases : Organic - C3S	113 799
Taux d'imposition (1) 25%	
Créances d'impôt différé	28 450

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

## 4 Autres informations

### 4.1 Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres :

- Des organes d'administration : néant
- Des organes de direction : néant

### 4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant concernant les entreprises	
	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	25 080	-
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	-	-
Honoraires totaux	25 080	-

### 4.3 Postes du bilan relatif aux entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	54 376	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	233 881	--

#### 4.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La coopérative d'électricité de Saint Martin de Londres, demeurant 158 Allée des Ecureuils à Saint Gely du Fesc (34980) et inscrite au RCS sous le numéro 77558846000060, consolide les comptes de la société selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

#### 4.5 Effectif moyen

	2022	2021
Cadre	1	0.33
Agent de Maîtrise	8,59	7.67
Employés	0,58	0.42
Total	10,17	8.42

## 5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 5.1 Engagements reçus

Néant.

### 5.2 Engagements retraite

Conformément aux lois et dispositions spécifiques, l'entreprise accorde à ses salariés des avantages postérieurs à l'emploi ainsi que d'autres avantages à long terme. Ces derniers sont les suivants :

- Indemnité de départ à la retraite ;
- Tarification électrique avantageuse ;
- Pension retraite.

Les engagements ci-dessus présentés font l'objet d'évaluations actuarielles. La méthode appliquée consiste à déterminer les droits acquis par le personnel à la clôture en tenant compte des éléments économiques suivants :

- salaires de fin de carrière en intégrant l'ancienneté des salariés ainsi qu'un taux annuel d'évolution prévu des rémunérations ;
- l'âge de départ en retraite déterminé en fonction des dispositions légales applicables ;
- les effectifs prévisionnels de retraités en fonction des taux de turn-over ainsi que des tables de mortalité INSEE ;
- la probabilité de survie du salarié retraité et de son conjoint (par mesure de simplification, seul est pris en compte la situation matrimoniale à la date de clôture) ;
- d'un taux d'actualisation.

#### a) Engagements concernant les retraites et les avantages postérieurs à l'emploi :

L'entreprise relève des Industries Electriques et Gazières (IEG), incluant un régime spécifique de retraite.

À la suite de la réforme du financement du régime spécial des IEG intervenue en 2004 et entrée en vigueur au 1er janvier 2005, les engagements au titre du régime spécial de retraite correspondent aux droits spécifiques des agents, c'est-à-dire les prestations non couvertes par les régimes de droits commun ou la CTA.

Sont par conséquent compris dans les engagements au titre des retraites :

- les droits spécifiques des agents des activités non régulées ou concurrentielles ;
- les droits spécifiques acquis par les agents à compter du 1er janvier 2005 pour les activités régulées – transport et distribution (les droits passés étant financés par la Contribution Tarifaire d'Acheminement) ;
- les droits spécifiques des agents bénéficiant d'un départ anticipé par rapport à l'âge de départ légal du régime général.

L'évaluation tient également compte des frais de gestion de la Caisse Nationale des IEG (CNIEG) qui sont à la charge de l'entreprise, en effet c'est la CNIEG qui assure la gestion et le versement des pensions auprès des inactifs.

Par ailleurs, en complément des retraites, d'autres avantages sont consentis aux inactifs des IEG. Ils se détaillent comme suit :

- Les avantages en nature énergie : l'article 28 du statut national du personnel des IEG prévoit que les agents inactifs bénéficient des mêmes avantages en nature que les agents actifs. Ils bénéficient par conséquent de tarifs préférentiels sur l'électricité et le gaz naturel. L'engagement du groupe est évalué en fonction du montant des avantages identifiés durant l'exercice écoulé et en prenant en compte un taux d'évolution des coûts ;
- Les indemnités de fin de carrière : elles sont versées aux agents qui deviennent bénéficiaires d'une pension statutaire de vieillesse ;

**b) Engagements concernant les autres avantages à long terme :**

Ces avantages concernant des salariés en activité sont accordés selon chaque réglementation locale, pour le groupe il s'agit des médailles du travail qui font l'objet de la comptabilisation d'une provision.

**c) Les engagements se synthétisent de la façon suivante :**

TYPE D'ENGAGEMENT	ORGANISME DIRECTEMENT PAYEUR	INACTIFS	ACTIFS	31/12/2023	31/12/2022
INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	GROUPE		49 767	49 767	25 999
PENSIONS	CNIEG		711 909	711 909	425 975
AVANTAGES ENERGIE	GROUPE		123 015	123 015	91 939
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>884 691</b>	<b>884 691</b>	<b>543 913</b>

Ces engagements sont évalués sur la base des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : à partir de 62 ans
- Salaire fin de carrière
- Faible Turn-over – 2,7%
- Table de mortalité : INSEE 2004-2006
- Taux actualisation : 2.5 % par an
- Taux augmentation salaires et pensions : 2 % par an
- Convention collective applicable : IEG
- Pensions versées directement par la CNIEG : afin d'appréhender correctement ces engagements retraite, la CNIEG a mis à la disposition de l'ensemble des employeurs de la branche un outil de calcul des engagements. Cet outil permet de travailler le taux d'actualisation, ici mis à 2.5 %.



## 6 Annexes

### 6.1 Annexe 1 – Tableau 2054



⑤

#### IMMOBILISATIONS

DGFLP N° 2054

Désignation et de l'exercice		SAS LUCIA		31/12/2023		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentation				
		Comptable à son affectation primitive au cours de l'exercice ou début de l'exercice		Acquisitions, créations, apports et transferts de parts à plus		Dévaluations, cessions, reports et transferts de parts à plus		
ENREGISTRÉ	Finis d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations non inscrits en D8	TOTAL II	XD	39265	NE		KE	
							58800	
	ENREGISTRÉ	Terrains		SG		SH		KI
		Sur sol propre	Des Comptes 19	KJ		SK		KL
		Sur sol d'autrui	Des Comptes 18	KM		SN		KD
		Constructions	Immobilier générale, agencement et aménagement des constructions	Des Comptes 10	KP		RO	
								KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Des Comptes 14	KS	3253		KT	
								KU
		Installations générales, agencement, aménagement divers		KN	29605		KX	
		Matériel de transport et *		KY			KZ	
		Matériel de bureau et outillage informatique		LB	72232		LC	
							LD	
							4860	
Emballages récupérables et divers			LE			LF		
						LG		
Immobilisations corporelles en cours		LH			LI			
						LJ		
Arvances et acomptes		LK			LL			
						LM		
	TOTAL III	EN	105091		LO			
						4860		
ENREGISTRÉ	Participations évaluées par bilan en équivalence		EG		EM		ST	
	Autres participations		EL		EV		SU	
	Autres titres immobilisés		EF		EW		SV	
	Prêts et autres immobilisations financières		ET	1406256		EX		
							418509	
	TOTAL IV	EQ	1406256		ER			
						418509		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	CG	1550612		CH			
						482369		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Détail des immobilisations		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Évaluation nette à la fin de l'exercice		
		par versement de fonds de poste	par création de titres lors du cours de l'exercice ou au début de l'exercice	Comptable à son affectation primitive au cours de l'exercice ou début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
ENREGISTRÉ	Finis d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		DO		DG	
	Autres postes d'immobilisations enregistrées	TOTAL II	EO		EN	98065	IR	
	ENREGISTRÉ	Terrains		EP		EL		LJ
		Sur sol propre		EQ		MA		ME
		Sur sol d'autrui		ER		MD		MF
		Constructions	Immobilier générale, agencement et aménagement des constructions	Des Comptes 10	ES		ME	
								MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Des Comptes 14	IF		MJ		ML
								3253
		Installations générales, agencement, aménagement divers		II		MI		MN
								29605
		Matériel de transport et *		IV		MP		MO
Matériel de bureau et informatique, mobilier			IK		MS		MP	
							77093	
Emballages récupérables et divers			IL		MT		MQ	
						MX		
Immobilisations corporelles en cours		IM		MZ		NA		
						NB		
Arvances et acomptes		IC		ND		NE		
						NF		
	TOTAL III	IF		NG		NI		
						109951		
ENREGISTRÉ	Participations évaluées par bilan en équivalence		IZ		OU		OT	
	Autres participations		IO		OV		OZ	
	Autres titres immobilisés		II		OW		OX	
	Prêts et autres immobilisations financières		IE		OX		OY	
							1824765	
	TOTAL IV	II		NY		ZZ		
						1824765		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	IG		OK		OL		
						2032781		

\* Des explications complémentaires sont fournies dans le rapport n° 2054

6.2 Annexe 2 – Tableau 2055



⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055

Désignation et fin de l'exercice		SAS LUCIA		31/12/2023		Néant <input type="checkbox"/>			
<b>CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - diminutions de l'exercice		Diminutions : amortissements effectués aux exercices antérieurs de l'exercice et reprises			
		à la fin de l'exercice				à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement	CY								
Fonds commercial	SE								
Autres immobilisations incorporelles	FE	39265					39265		
<b>TOTAL I</b>	<b>SK</b>	<b>39265</b>					<b>39265</b>		
Terrains	PI								
Constructions	Ses sol propre	EM							
	Ses sol d'autrui	ER							
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. générales, équipements et aménagements des constructions	PV							
	Inst. générales, matériels et outillage industriels	PZ	2641	612			3253		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, équipements, aménagements divers	QD	7814	4301			12115		
	Matériel de transport	QH							
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3654B	16474			53023		
	Faiblesse amortissables et divers	QP							
<b>TOTAL II</b>	<b>QU</b>	<b>47003</b>		<b>2138B</b>			<b>68392</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>	<b>SN</b>	<b>8626B</b>		<b>2138B</b>			<b>107657</b>		
<b>CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
Représentations statistiques	DOTATIONS						EBUIS		Montants des dotations à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de doter et autres	Colonne 2 Mont. dérogat.	Colonne 3 Amortissements fiscaux exceptionnels	Colonne 4 Différentiel de doter et autres	Colonne 5 Mont. dérogat.	Colonne 6 Amortissements fiscaux exceptionnels			
Frais d'établissement	MS	S1	S2	S3	S4	S5	S6	S7	
Fonds commercial	E2	RQ	EA	ES	XI	EU	EV	EW	
Autres incorp. incorp.	N7	NS	PS	PT	SB	SP	Q1		
<b>TOTAL I</b>	<b>EX</b>	<b>SS</b>	<b>EV</b>	<b>IZ</b>	<b>SB</b>	<b>SC</b>	<b>SD</b>		
Terrains	QE	Q6	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Ses sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Ses sol d'autrui	EP	R5	R9	S1	S2	S3	S4	
Installations techniques, matériel et outillage	Inst. générales, équipements et aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
	Inst. techniques, matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, équipements divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	Matériel de transport	UR	U5	V1	V2	V3	V4	V5	
Autres immobilisations corporelles	Mat. bureau et informatique, mobilier	VS	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Faiblesse amortissables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X3	
<b>TOTAL II</b>	<b>X2</b>	<b>X3</b>	<b>X4</b>	<b>X5</b>	<b>X6</b>	<b>X7</b>	<b>X8</b>		
Frais d'usage de l'actif de l'exercice de l'exercice	NL							NO	
<b>TOTAL III</b>	<b>NL</b>							<b>NO</b>	
Totaux généraux (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NL	NV		
Totaux généraux au début (NS + NQ + NR)	NY								
Totaux généraux au bout (NS + NT + NU)	NY								
Totaux généraux au début (NS + NQ + NR)	NZ								
Totaux généraux au bout (NS + NT + NU)	NZ								
<b>CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>									
		Montants des dotations de l'exercice		Augmentations		Diminutions de l'exercice aux amortissements		Montants des dotations à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à durée						ZS		ZS	
Frais de remboursement des obligations						ZP		ZS	

\* Des explications concernant ces chiffres sont données dans le rapport n° 2052

### 6.3 Annexe 3 – Tableau 2057



8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \***

DGFIP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS LUCIA		31/12/2023		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Moins de 1 an		
				A 1 an ou plus		
				A plus d'un an		
DE L'ACTIF BENEFICIAIRE	Créances rattachées à des participations		TL		TM	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	
	Autres immobilisations financières		UT	1824765	UV	1824765
	Clients douteux ou litigieux		VA	1287681		1287681
	Autres créances clients		UX	27696207		27696207
	Créances représentatives de titres / Partisan non dénommé / Prêt ou titre en gérance * (révisé) (3)		ZI			
	Personnel et comptes rattachés		UZ			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UY	789		789
	État et autres collectivités publiques		VM			
	Impôts sur les bénéfices		VB	374102		374102
Taxe sur la valeur ajoutée		VN				
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VP	110580		110580	
Divers		VC				
Groupe et associés (2)		VE				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VZ	621125		621125	
Charges constatées d'avance		VS	318644		318644	
TOTALX		VY	32233896	VU	32233896	
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Moins de 1 an		
				A 1 an ou plus		
				A plus d'1 an et 5 ans ou plus		
				A plus de 5 ans		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes sur titres des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine	YG			
		à plus de 1 an à l'origine	YH			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	38001328		38001328	
Personnel et comptes rattachés		8C	120431		120431	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	72849		72849	
État et autres collectivités publiques		8E	4205482		4205482	
Impôts sur les bénéfices		VW	3948236		3948236	
Obligations cautionnées		8F				
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	7878310		7878310	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		8K				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8L	22		22	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		8M				
Produits constatés d'avance		8N	529442		529442	
TOTALX		VY	54756103	VZ	54756103	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des chèques emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VL		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032



**SAS LUCIA**

158, Allée des Ecureuils

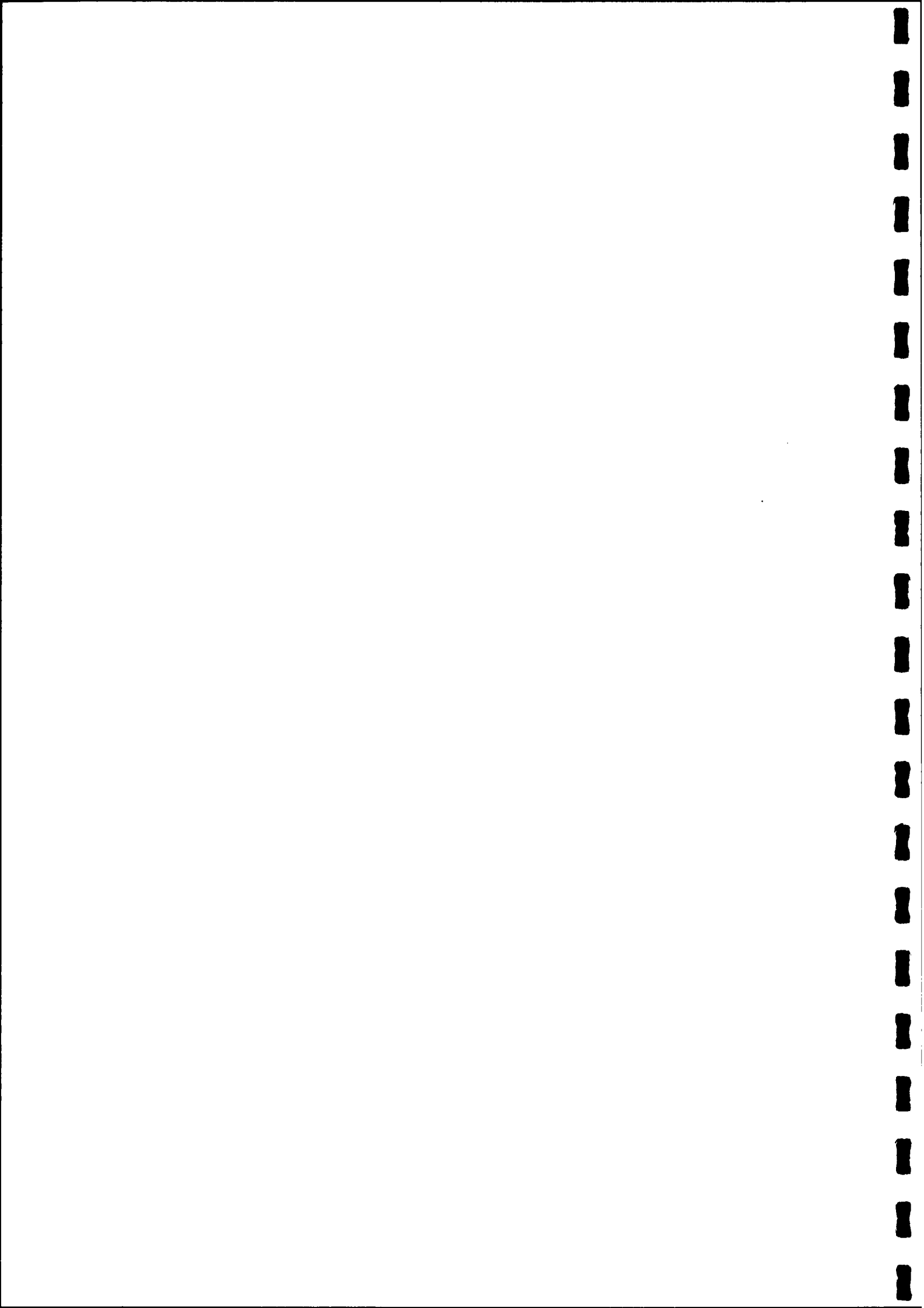
**34980 SAINT GELY DU FESC**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 juin 2024*



Aux Associés,

## **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 SAS LUCIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 SAS à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### **o 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.

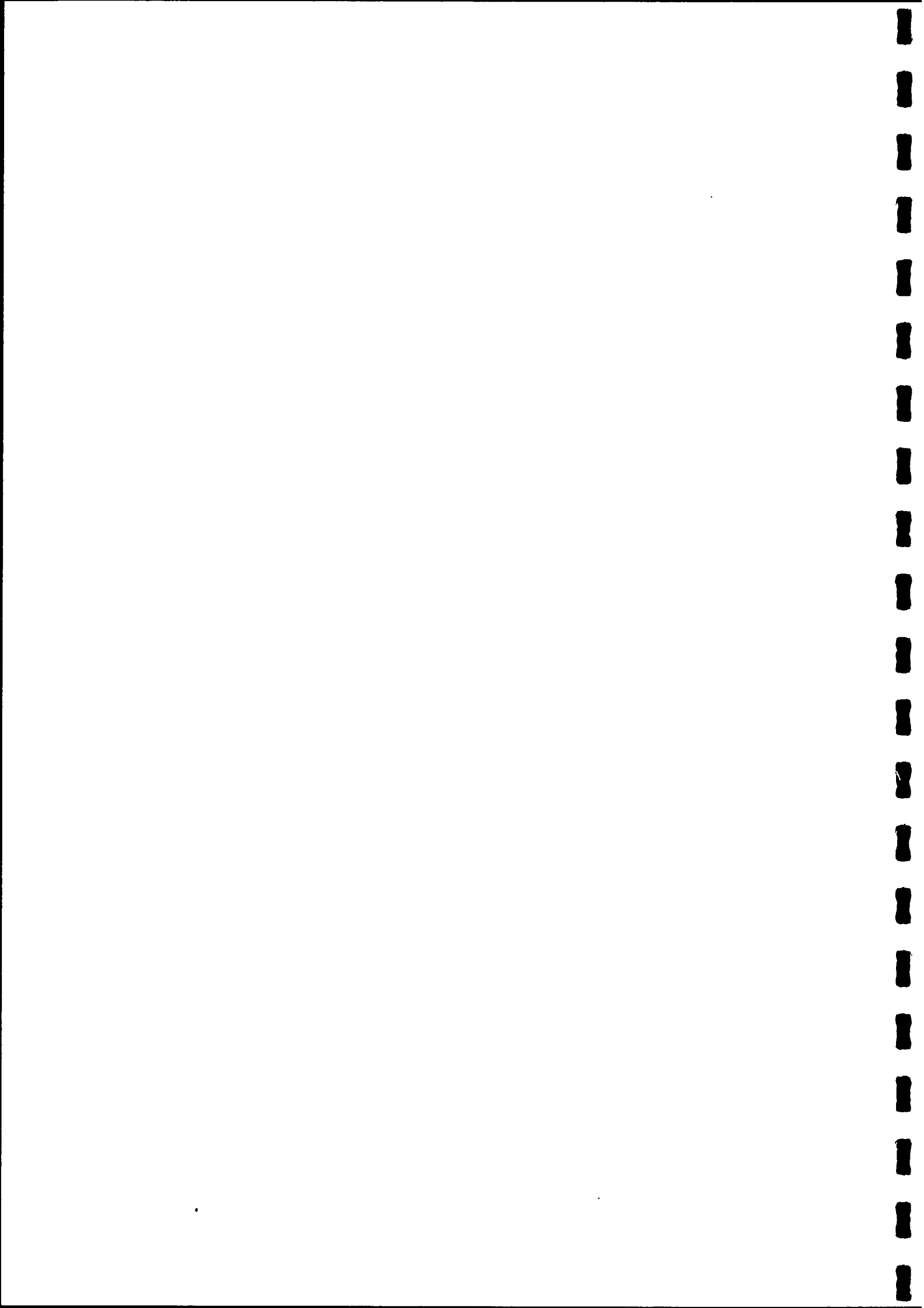
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **o Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.



- L'entreprise enregistre les certificats de capacités et certificats d'économie d'énergie (CEE) en tant que stocks. Nous avons évalué la méthode d'estimation et vérifié leur juste évaluation
- Comme mentionné dans la note 2.1.8.2 de l'annexe aux comptes annuels, la société a enregistré, à la clôture, des factures à établir et des produits à recevoir. Nous avons vérifié la réalité, l'exhaustivité et l'évaluation de ces opérations en effectuant des tests par sondage
- La société constitue des dépréciations pour les créances clients douteuses conformément à la note 2.1.8.1 de l'annexe. Nous avons évalué l'approche adoptée par la société en nous basant sur les éléments disponibles à ce jour, et avons effectué des tests par sondage pour vérifier son application
- La société effectue des transactions avec des parties liées, notamment avec la CESML. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié la réciprocité des soldes comptables entre elles ainsi que la nature des opérations.

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.

#### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale**

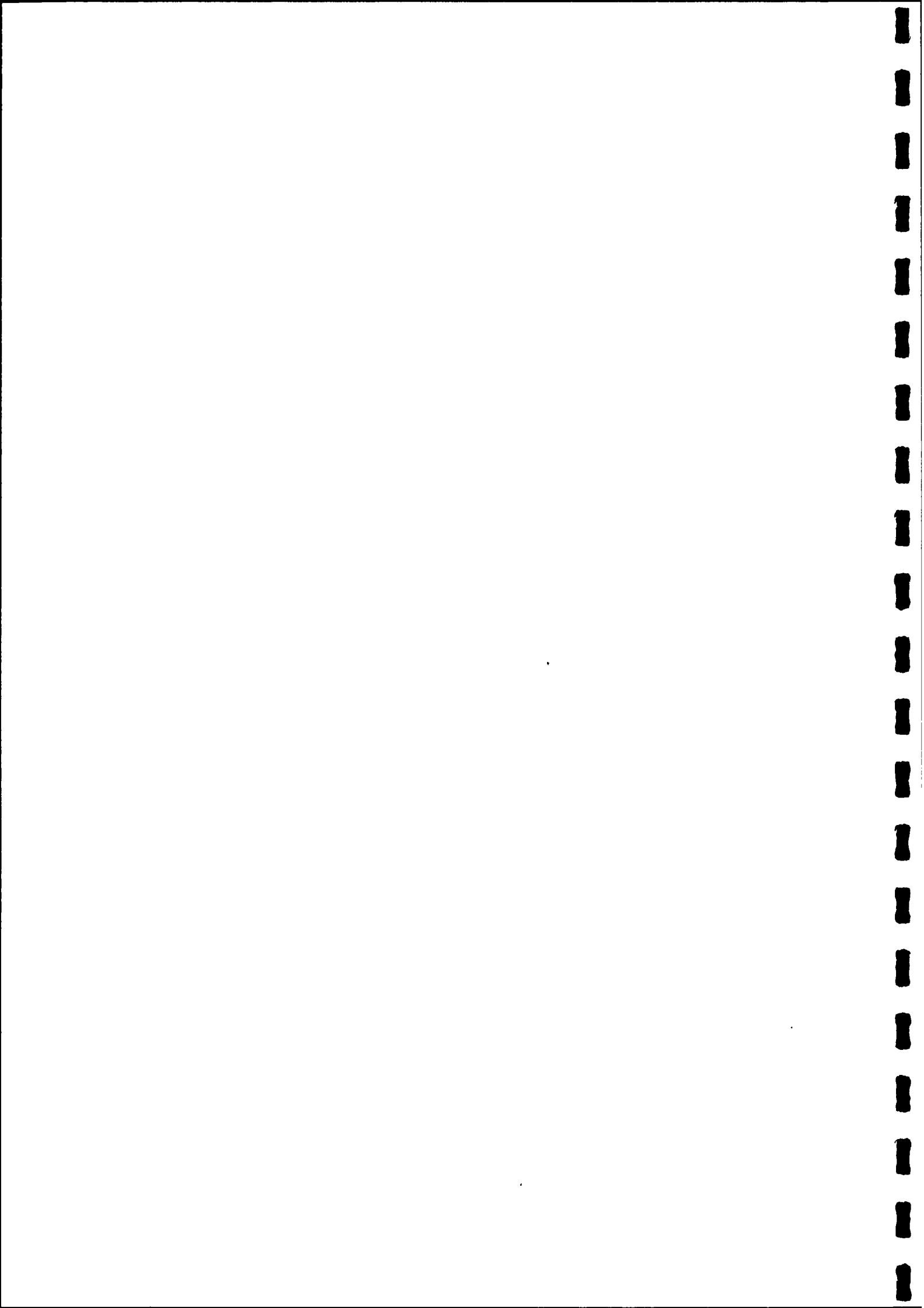
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

#### **Responsabilité 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 Conseil d'Administration.

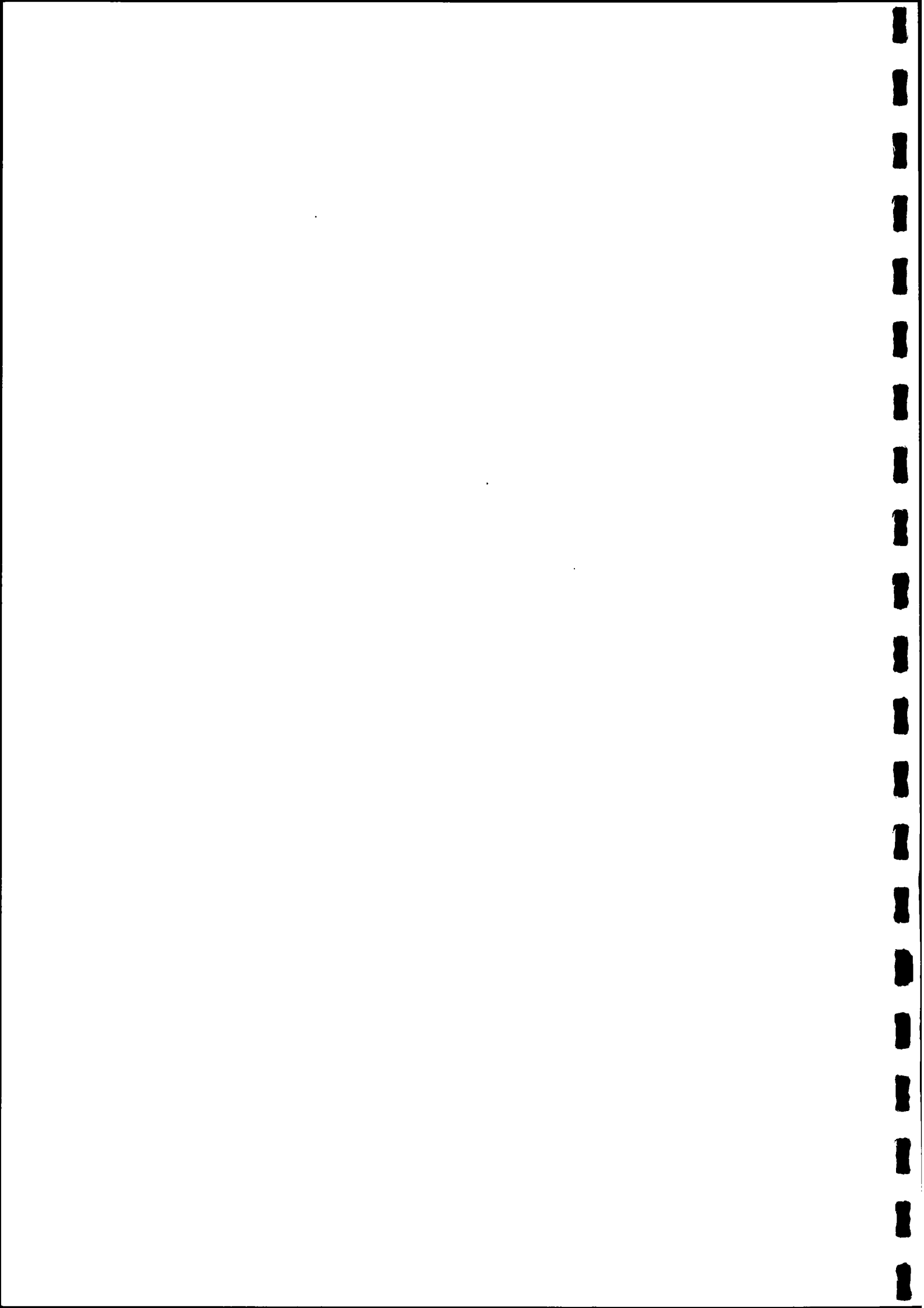
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

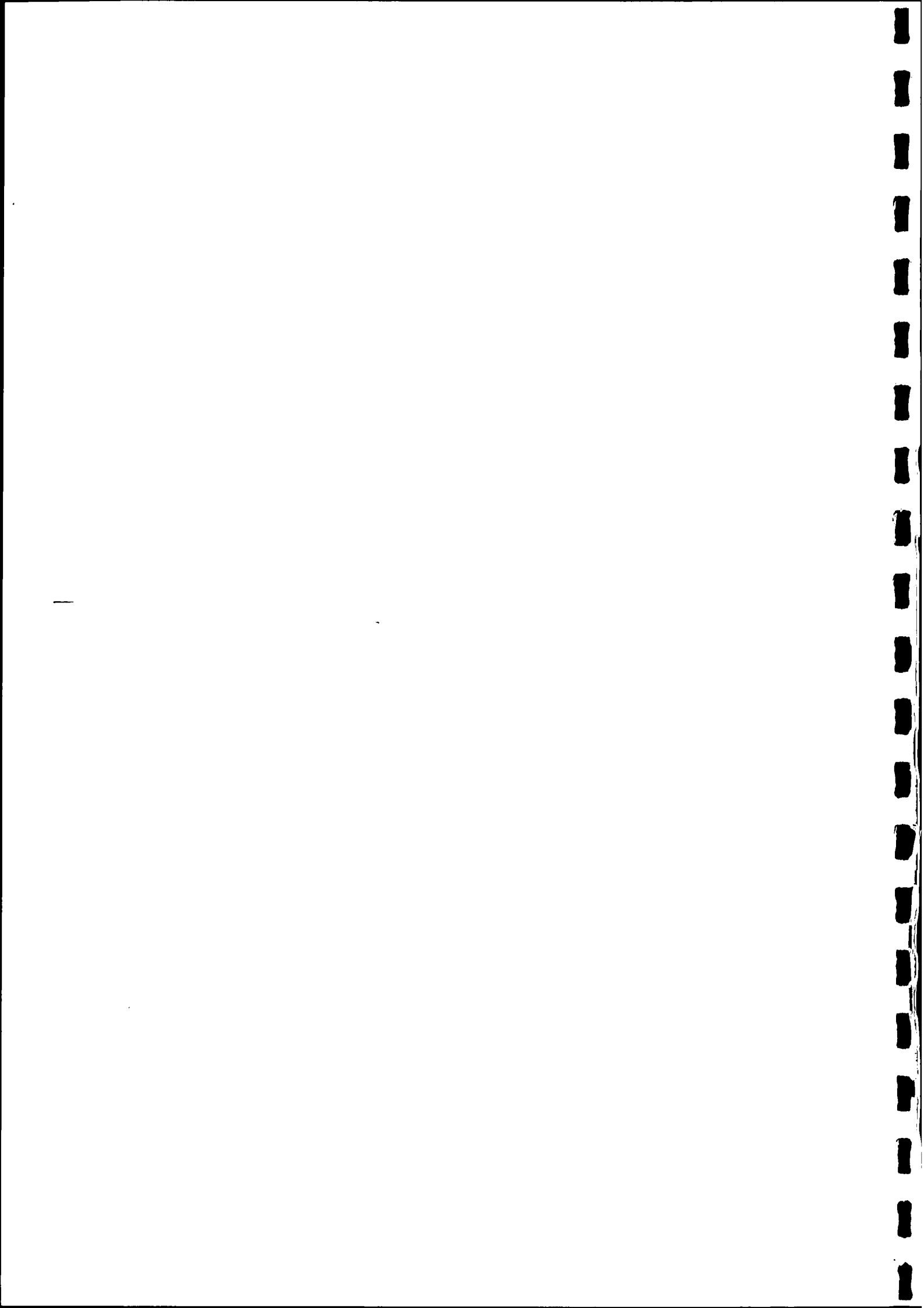
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



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

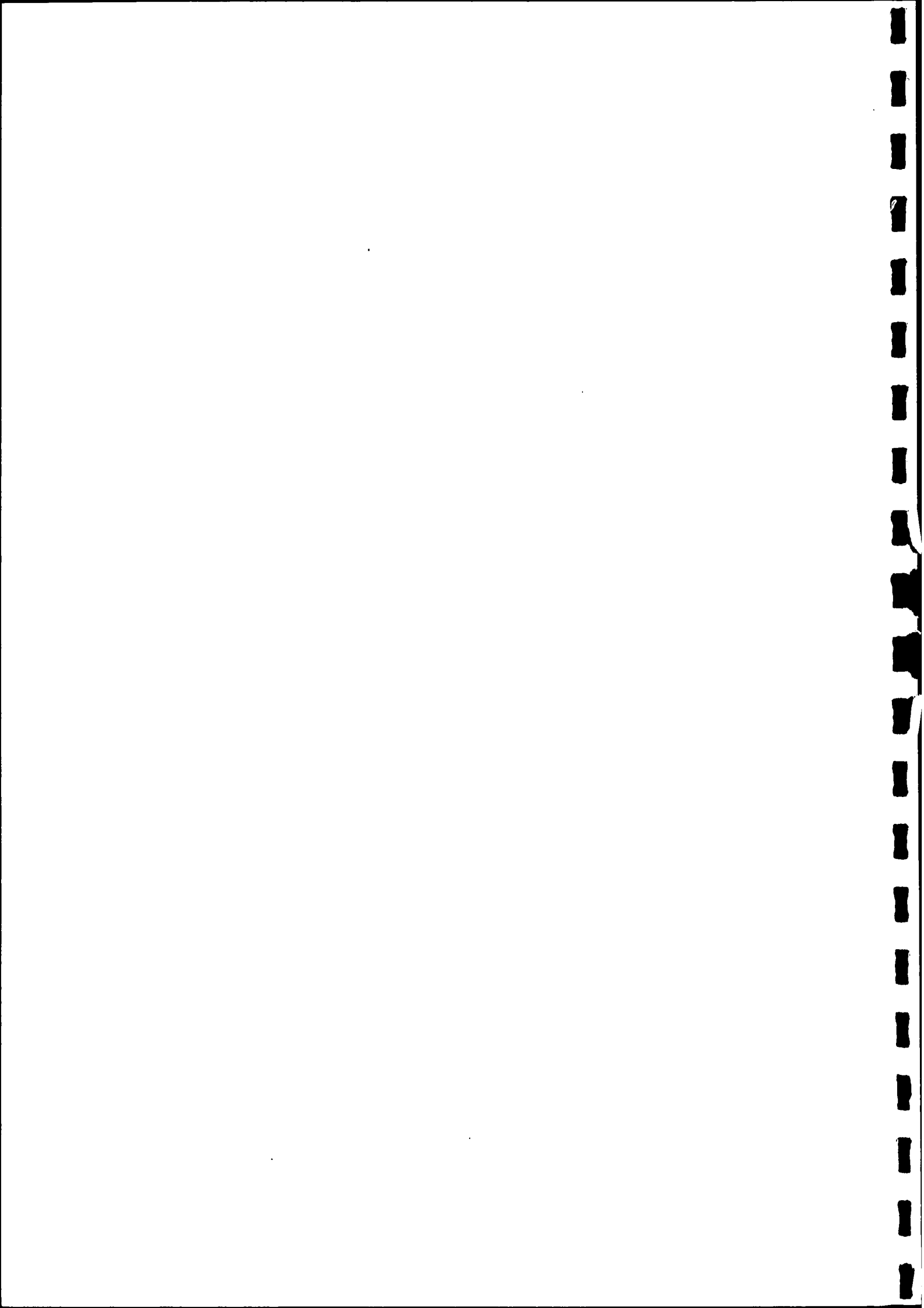
Fait à Montpellier,  
Le 10/06/2024

  
**R2M Audit**  
**Jean-Marie MORALES**  
Commissaire aux Comptes



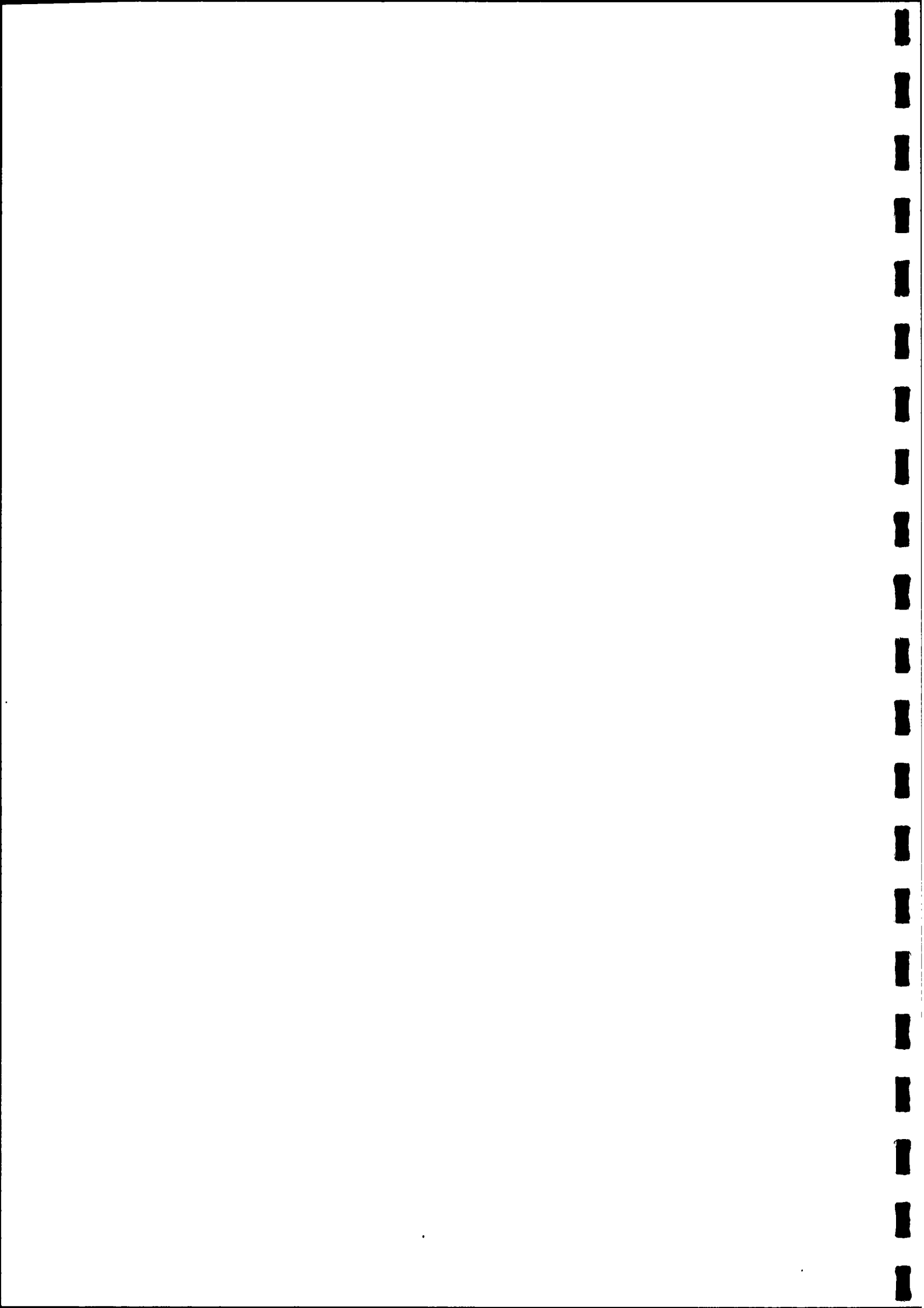
LUCIA

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	39 265	39 265		
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	58 800		58 800	
		Avances et acomptes				
	TOTAL	98 065	39 265	58 800		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		3 253	3 253	612		
Autres immobilisations corporelles		106 698	65 138	41 559		
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	109 951	68 392	41 559	58 087		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	1 824 765		1 824 765	1 406 256		
TOTAL	1 824 765		1 824 765	1 406 256		
Total de l'actif immobilisé		2 032 781	107 657	1 925 124	1 464 343	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	2 922 869		2 922 869	1 577 705
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	2 922 869		2 922 869	1 577 705	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	28 983 888	1 071 086	27 912 802	12 072 336
		Autres créances	1 015 060	142 387	872 673	3 131 697
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	29 998 949	1 213 473	28 785 475	15 204 034		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités	40 583 656		40 583 656	23 998 855	
TOTAL	40 583 656		40 583 656	23 998 855		
Charges constatées d'avance		318 644		318 644	361 199	
Total de l'actif circulant		73 824 119	1 213 473	72 610 646	41 141 795	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>75 856 901</b>	<b>1 321 130</b>	<b>74 535 771</b>	<b>42 606 138</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 824 765	1 406 256	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	



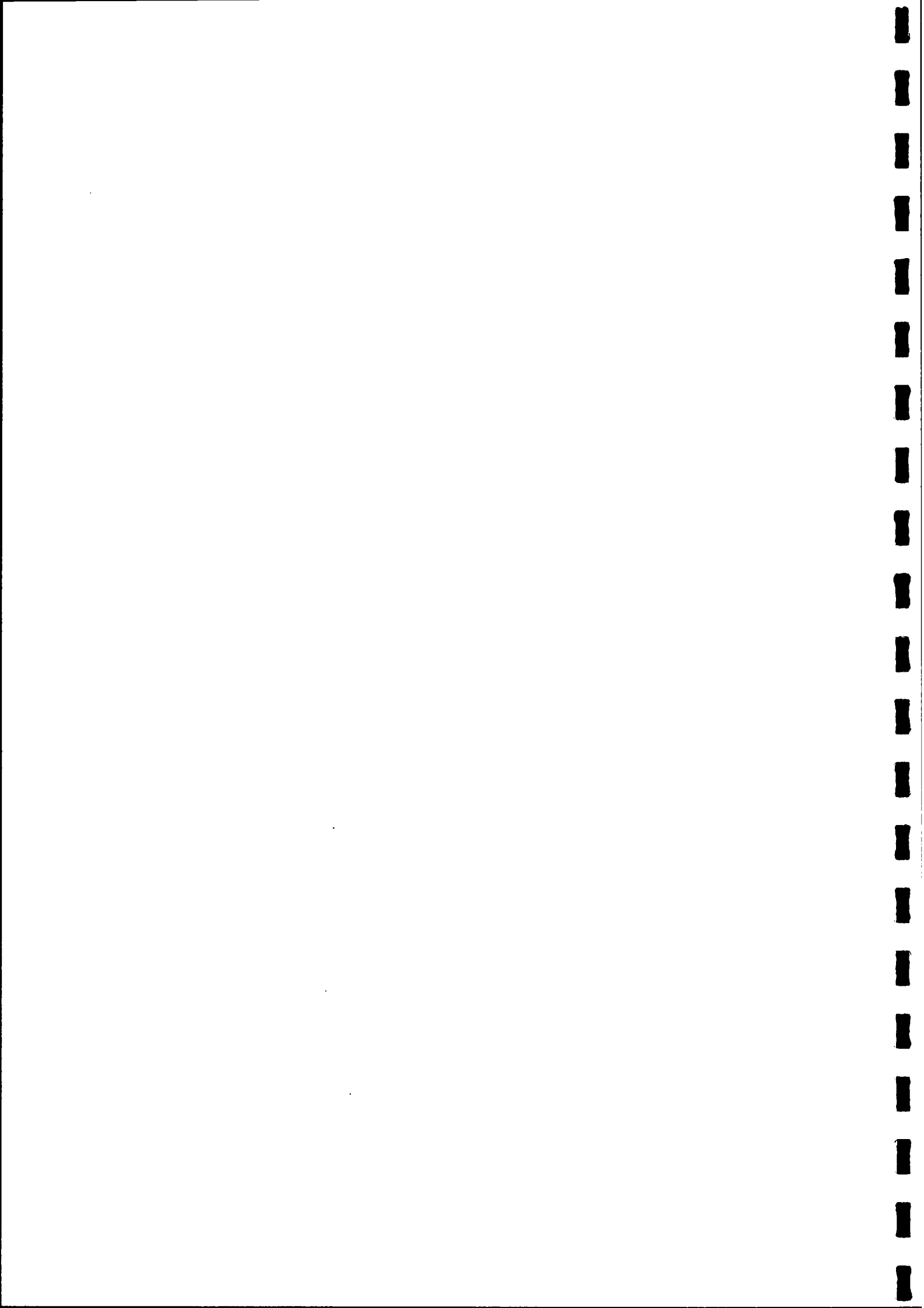
LUCIA

<b>Passif</b>		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 546 499	2 748 810
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	9 598 171	2 396 688
Résultat de la période (bénéfice ou perte)			
Situation nette avant répartition	14 364 670	5 365 499	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>14 364 670</b>	<b>5 365 499</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		4 366 350
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>		<b>4 366 350</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	673 435	592 407
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 451 954	26 377 693
	Dettes fiscales et sociales	14 516 245	2 832 901
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22	237 546	
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>58 968 222</b>	<b>29 448 141</b>	
Produits constatés d'avance	529 442	2 833 740	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>60 171 100</b>	<b>32 874 289</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>74 535 771</b>	<b>42 606 138</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	59 497 665	32 281 882	
(3) dont emprunts participatifs			



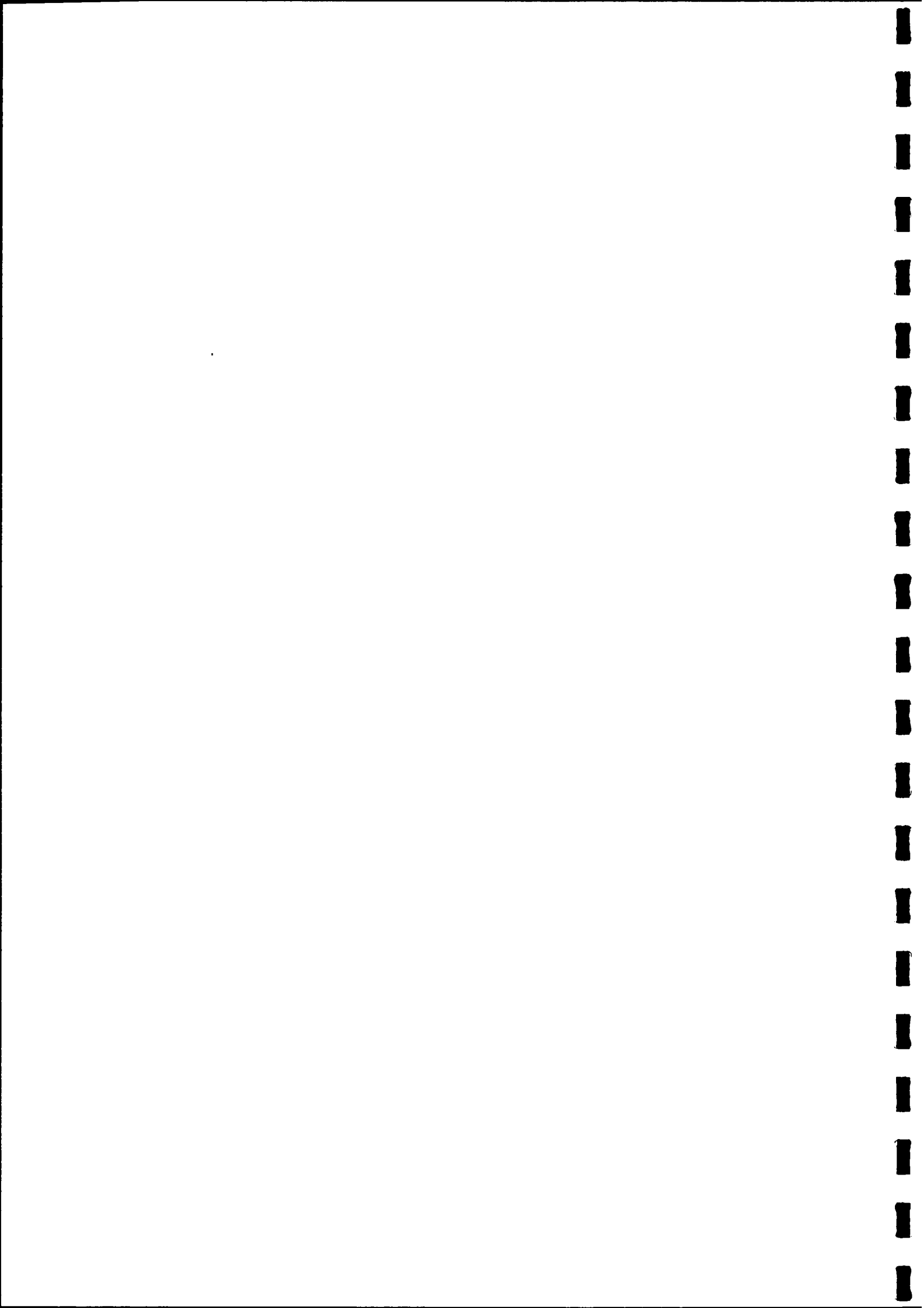
LUCIA

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	105 529 612		105 529 612	51 349 478
	- Services	271 773		271 773	258 718
	Chiffre d'affaires net	105 801 385		105 801 385	51 608 197
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			15 047 272	14 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 135	25 713 431
	Autres produits				1 355
	Total			120 858 793	77 337 650
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			105 438 794	67 922 829
	Variation de stocks			-1 345 163	-243 262
	Autres achats et charges externes (3)			1 894 331	1 286 340
	Impôts, taxes et versements assimilés			166 609	137 866
	Salaires et traitements			582 905	377 227
	Charges sociales			281 668	195 198
	Dotations   amortissements			21 388	20 681
	d'exploitation   sur immobilisations   provisions				
• sur actif circulant			969 696	49 175	
• pour risques et charges				4 366 350	
Autres charges			<del>246 407</del>	<del>650</del>	
	Total			108 256 639	74 113 057
	Résultat d'exploitation	A		12 602 154	3 224 593
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			377 464	20 447
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			377 464	20 447
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				15 909
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				15 909
	Résultat financier	D		377 464	4 538
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		12 979 618	3 229 131



## LUCIA

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		833
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		833
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 812	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	12 812	
Résultat exceptionnel		F	
		-12 812	833
Participation des salariés aux résultats		G	38 514
Impôt sur les bénéfices		H	807 345
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>9 598 171</b>	<b>2 396 688</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	9 634	1 237
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		624
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

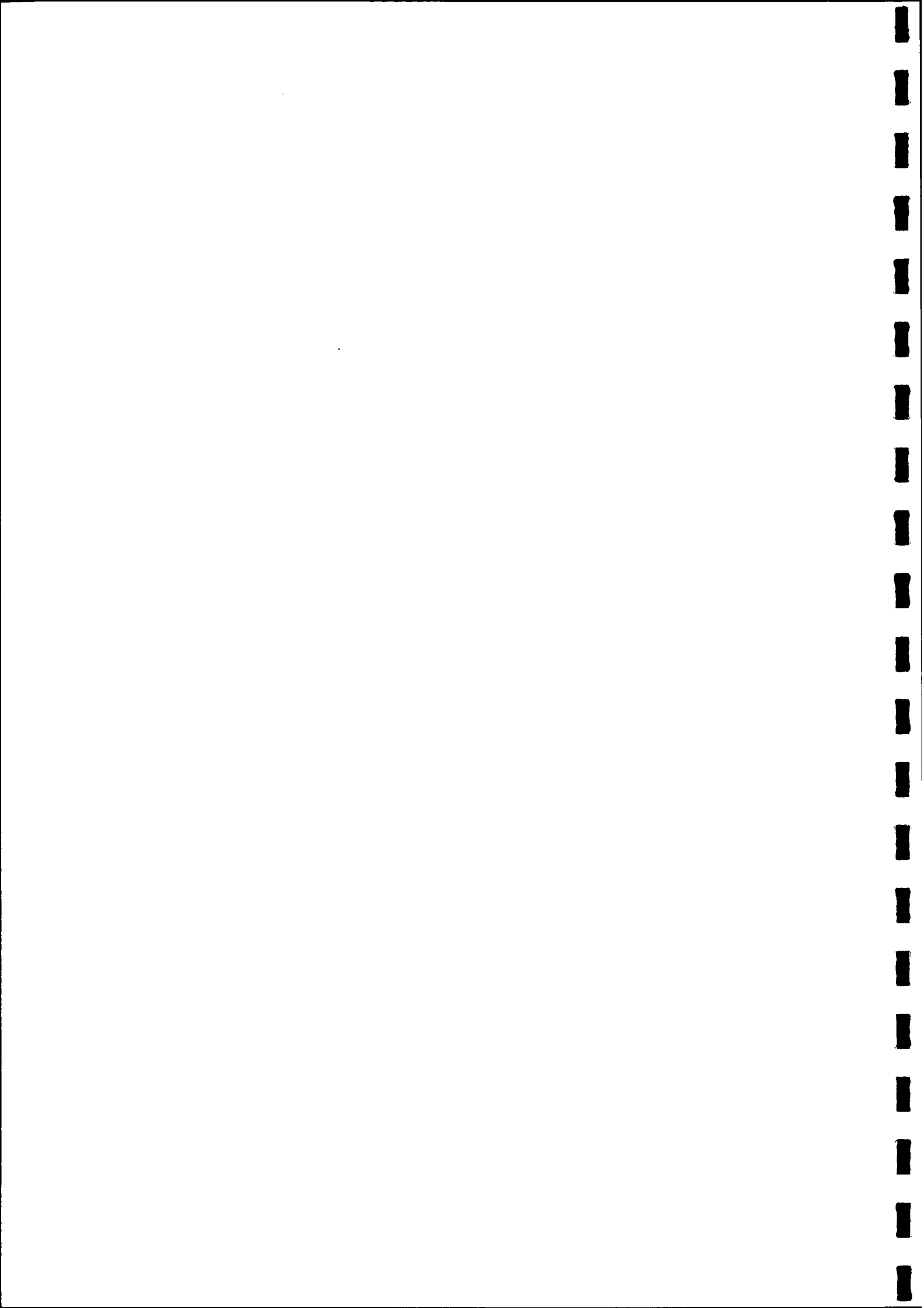




SAS LUCIA

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023





# 1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

## 1.1 **Evénements principaux**

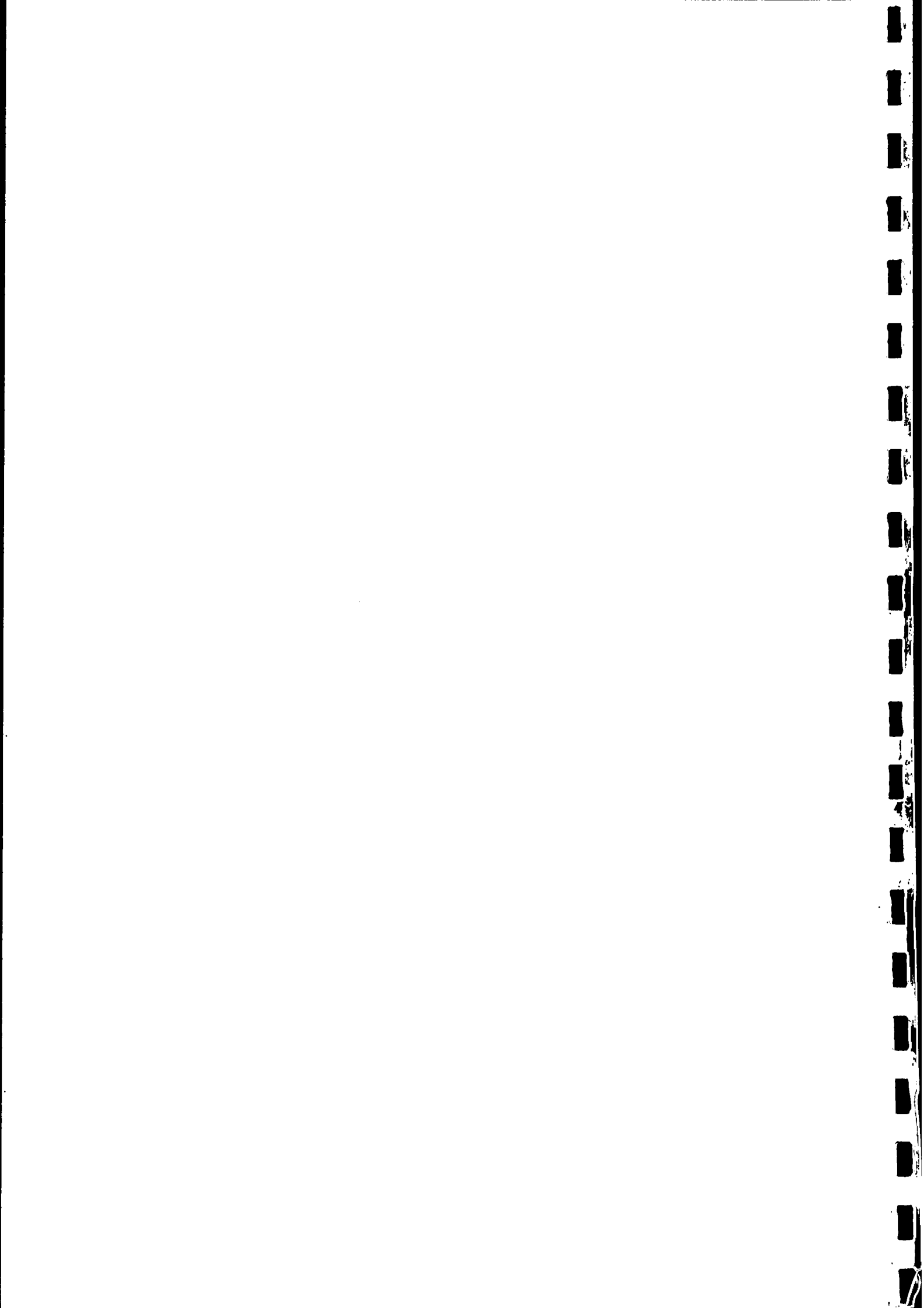
En 2023, l'environnement général de l'exercice a été impacté par des évolutions du marché de l'énergie et des variations de tarifs extrêmement significatives, notamment en raison du contexte géopolitique. La mise en place des mesures de protection de nos clients contre les augmentations des tarifs (bouclier tarifaire, amortisseur tarifaire, sur amortisseur), a fortement impacté l'activité des équipes de LUCIA.

Pendant, l'entité a été impactée positivement dans son activité par ces événements, le chiffre d'affaires et le résultat de l'entreprise ont fortement augmentés. Des provisions ont été comptabilisées dû au risque qu'encours l'entreprise de reverser des sommes à l'état.

## 1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014).

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054 – annexe 1

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055 – annexe 2

#### 2.1.3 Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concession, Brevets	Linéaire	De 1 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel automobile	Linéaire	2 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

#### 2.1.4 Immobilisations incorporelles

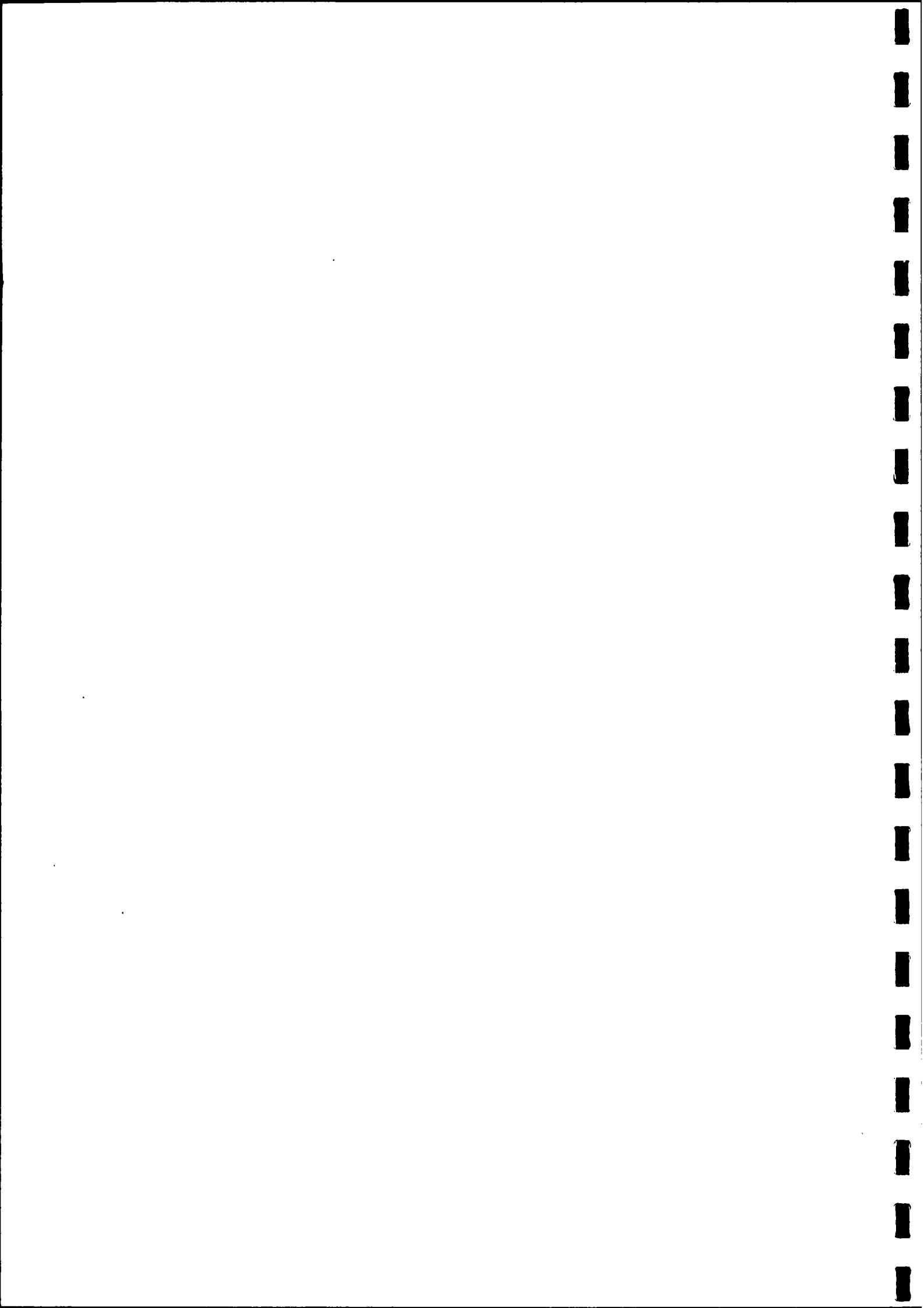
Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déductions des rabais et remises ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déductions des rabais et remises ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.





## 2.1.6 Immobilisations financières

Il s'agit principalement du dépôt de garantie ARENH déposé auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations.

## 2.1.7 Immobilisations en cours

Le développement du logiciel ELENEO a été comptabilisée en immobilisation en cours.

## 2.1.8 Créances

### 2.1.8.1 Classement par échéance

Toutes les créances sont évaluées à leur valeur nominale, et sont à échéance à moins d'un an. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

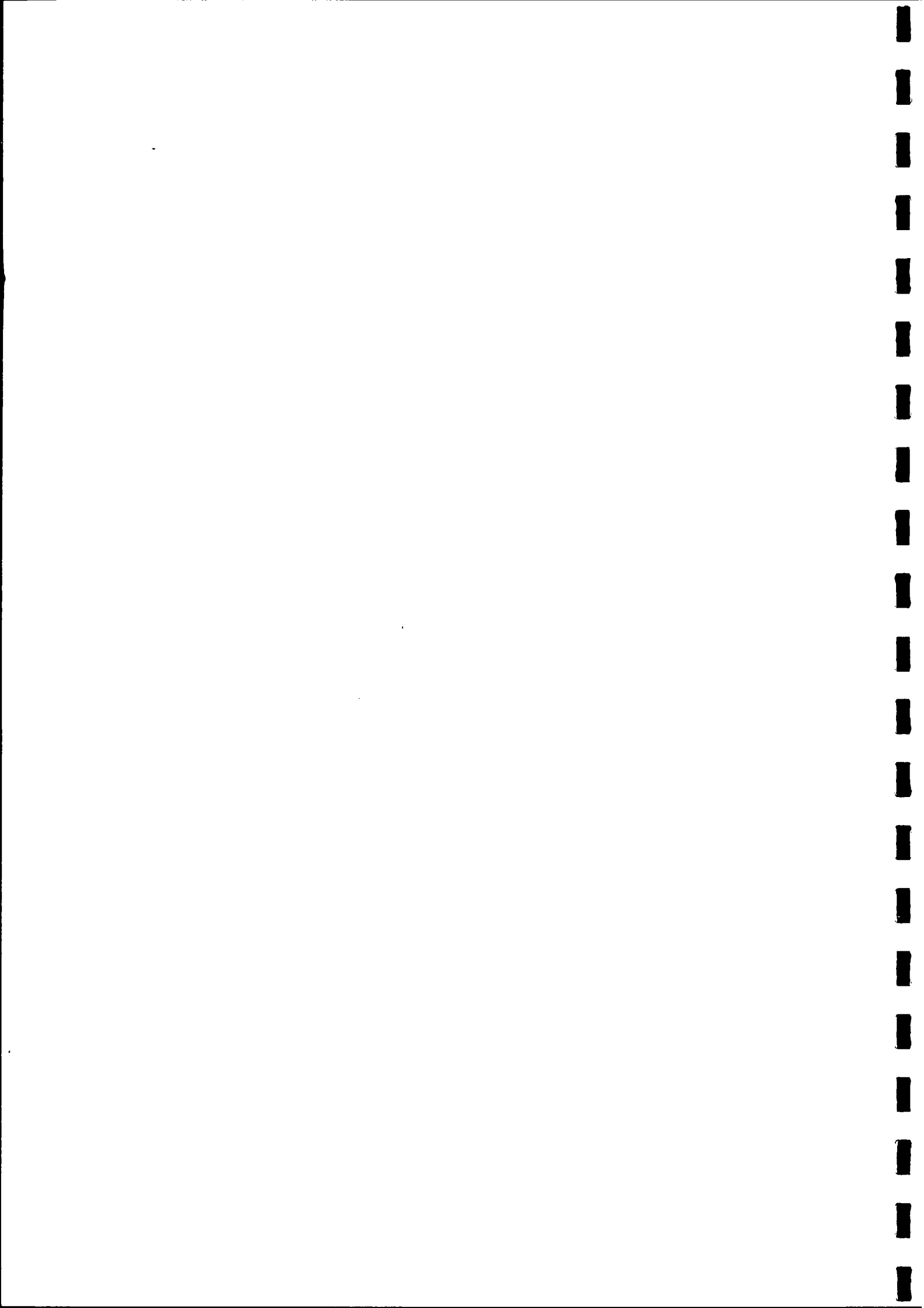
### 2.1.8.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	14 120 559
Avoirs à recevoir	1 889
Etat – Produits à recevoir	110 580
Divers - Produits à recevoir	382 293
<b>Total</b>	<b>14 615 321</b>

## 2.1.9 Compte de régularisation

### 2.1.9.1 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 318 645 € au 31/12/2023, il s'agit de charges d'exploitation.



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000	-	-	200 000
Réserve légale	20 000	-	-	20 000
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 396 688	9 598 171	2 396 688	9 598 171
Autres réserves	2 748 811	1 797 688	-	4 546 499
Provisions règlementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>5 365 499</b>	<b>11 395 859</b>	<b>2 396 688</b>	<b>14 364 670</b>

Des dividendes ont été versés pour un montant de 599 000 €.

### 2.2.2 Capital

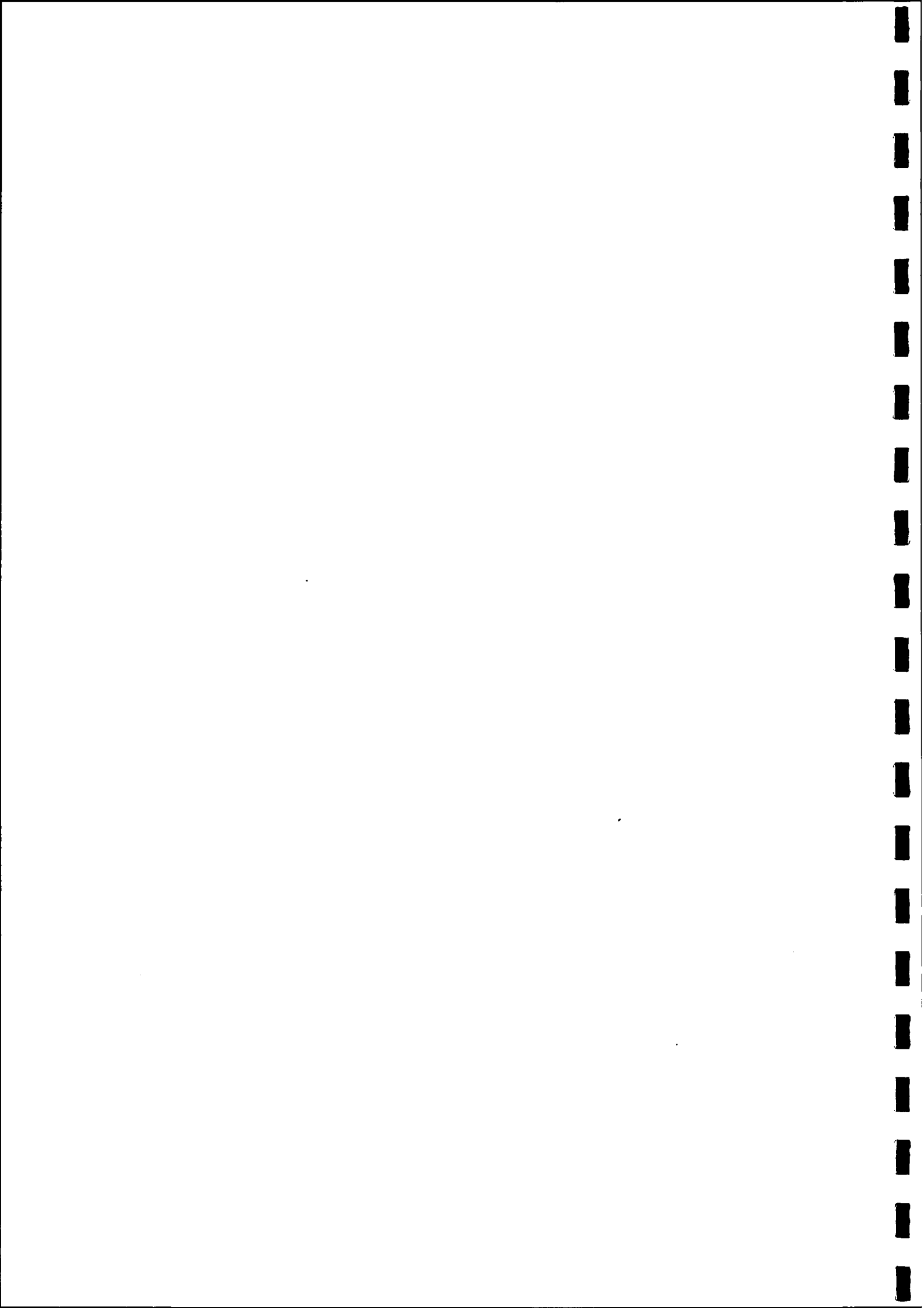
Le capital est composé de 10 000 actions de 20 euros de valeur nominale.  
Il n'y a pas eu de mouvement durant l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	10 000	200 000
Mouvements : .....		
Création : .....		
Position fin de l'exercice	10 000	200 000

### 2.2.3 Autres dettes

#### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – annexe 3





### 2.2.3.2 Charges à payer

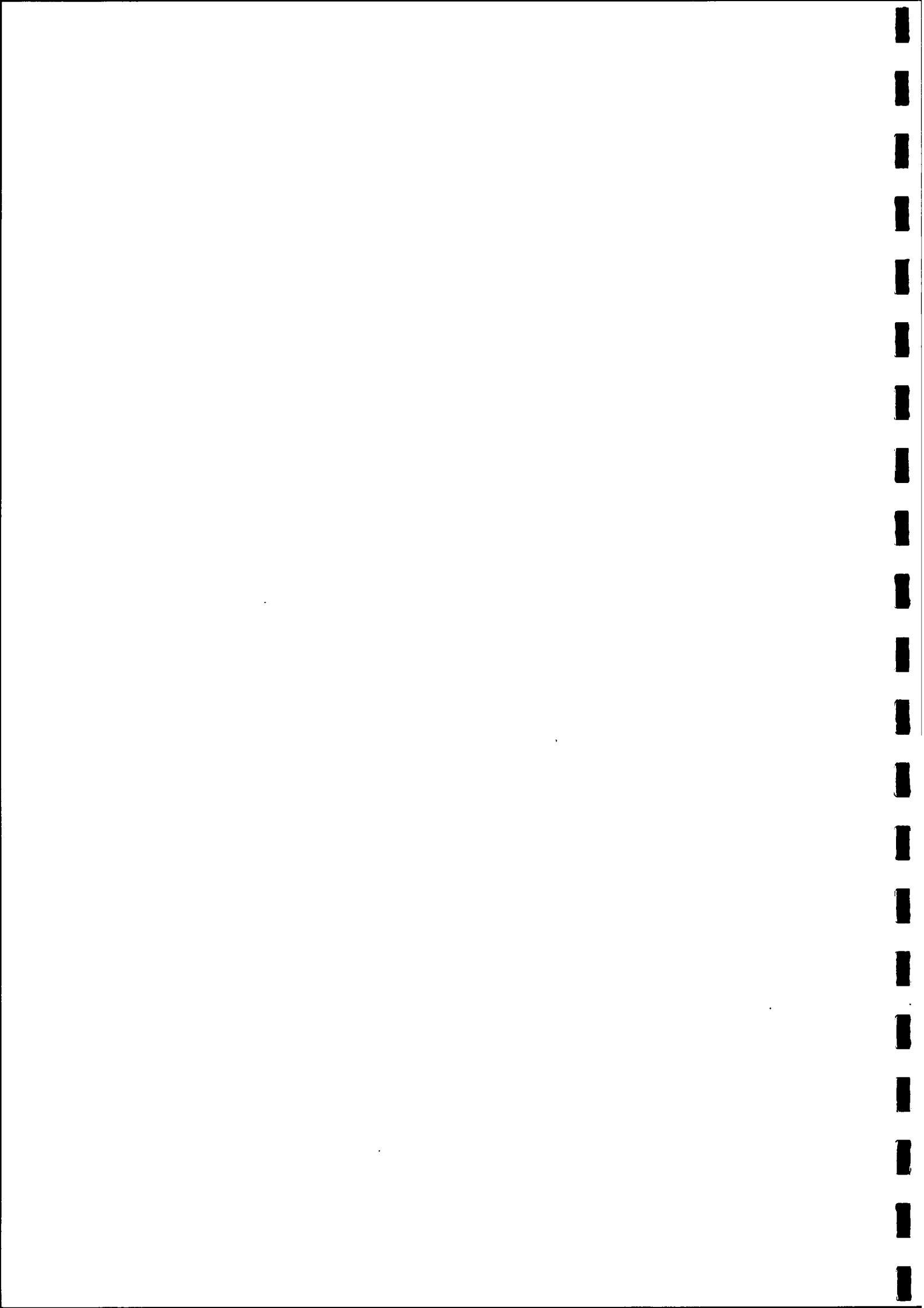
Charges à payer	Montant
Fournisseurs, factures à recevoir	41 864 278
Rabais, Remises et ristournes à accorder	0
Dettes fiscales et sociales	7 831 690
<b>Total</b>	<b>49 695 968</b>

Il s'agit de charges courantes liées à l'activité, principalement à l'approvisionnement en énergie.

### 2.2.4 Compte de régularisation

#### 2.2.4.1 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 529 443 € au 31/12/2023, il s'agit de produits d'exploitation et financiers.

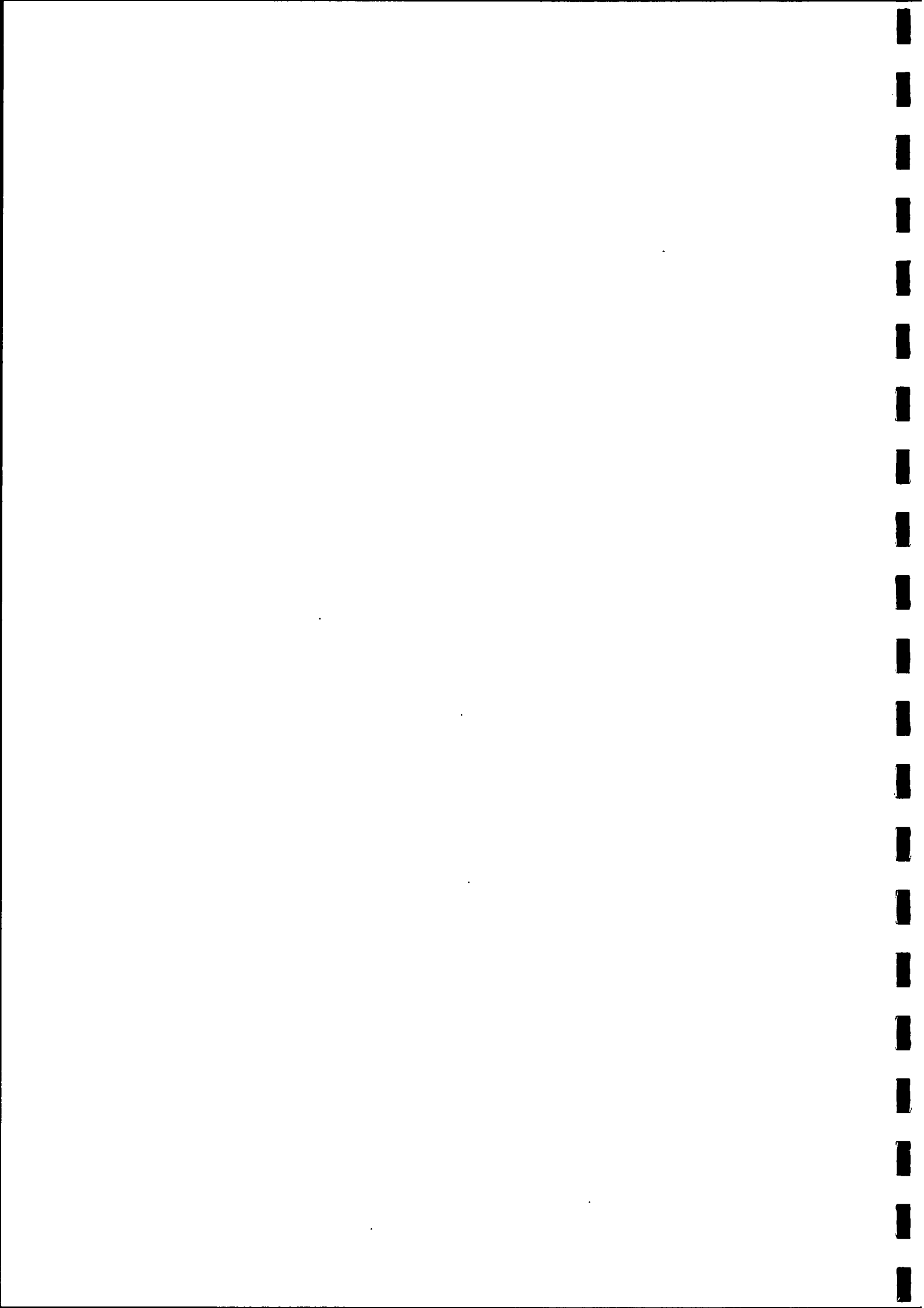


### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique.

(En K€)	31/12/2023	31/12/2022	Variations		31/12/2021
	12 Mois	12 Mois	Montant	%	12 Mois
Ventes segment C1	7 676	7 235	441	6,10%	8 784
Ventes segment C2	28 603	8 272	20 331	245,78%	9 457
Ventes segment C3	2 013	1 984	30	1,49%	2 148
Ventes segment C4	18 136	9 097	9 039	99,37%	8 873
Ventes segment C5/C6	7 453	5 962	1 492	25,02%	4 933
Cession acheminement segment C2	5 525	3 406	2 119	62,22%	4 157
Cession acheminement segment C3	855	1 091	-236	-21,64%	1 184
Cession acheminement segment C4	7 957	7 009	948	13,52%	7 795
Cession acheminement segment C5/C6	3 731	4 057	-325	-8,02%	3 405
<b>TOTAL VENTE ENERGIE ELECTRIQUE</b>	<b>81 951</b>	<b>48 113</b>	<b>33 838</b>	<b>70,33%</b>	<b>50 735</b>
Cagnotte	11 644	0	11 644	NA	0
Amortisseur remisé	-5 255	0	-5 255	NA	0
Ecrêtement facturé	29 476	11 299	18 177	160,86%	0
Ecrêtement remisé	-14 942	-10 167	-4 775	NA	0
<b>TOTAL VENTE ENERGIE ELECTRIQUE</b>	<b>102 873</b>	<b>49 245</b>	<b>53 628</b>	<b>108,90%</b>	<b>50 735</b>
Indemnité clientèle	0	0	0	NA	0
Remunération GRD	271	250	21	8,42%	263
Refacturations	295	167	128	76,68%	266
<b>TOTAL SERVICES</b>	<b>566</b>	<b>417</b>	<b>149</b>	<b>35,87%</b>	<b>529</b>
Capacité (yc reventes)	2 362	1 946	416	21,37%	1 762
<b>TOTAL CAPACITE</b>	<b>2 362</b>	<b>1 946</b>	<b>416</b>	<b>21,37%</b>	<b>1 762</b>
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>105 801</b>	<b>51 608</b>	<b>54 193</b>	<b>105,01%</b>	<b>53 027</b>
Perception ARENH+	0	10 202	-10 202	NA	0
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>105 801</b>	<b>61 810</b>	<b>43 991</b>	<b>71,17%</b>	<b>53 027</b>

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisée en France.





## 3.2 Autres informations

### 3.2.1 Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 10 443 663 € au 31/12/2023, ce poste est composé :

- De refacturations diverses pour : 155 278 €
- De frais de personnel : 41 836 €
- De la refacturation ARENH : 10 191 384 €
- D'amortisseur : 55 165 €

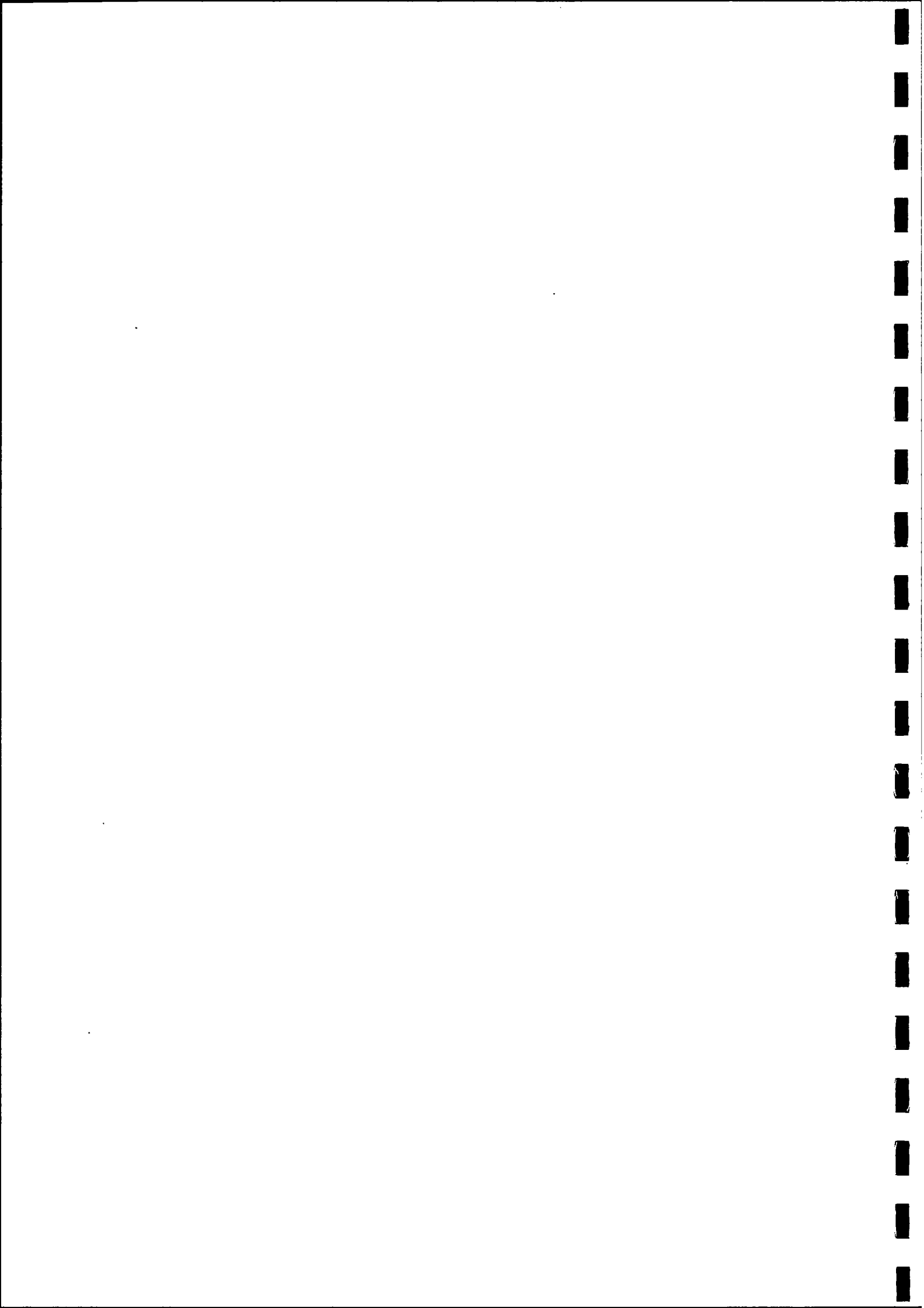
## 3.3 Résultat des régularisations sur exercices antérieurs

Néant.

## 3.4 Résultat financier

Le résultat financier est positif de 377 464 €, il se compose :

- D'intérêts sur DAT : 377 027 €
- D'intérêts retard clients : 437 €





### 3.5 Impôt sur les bénéfices

#### 3.5.1 Ventilation

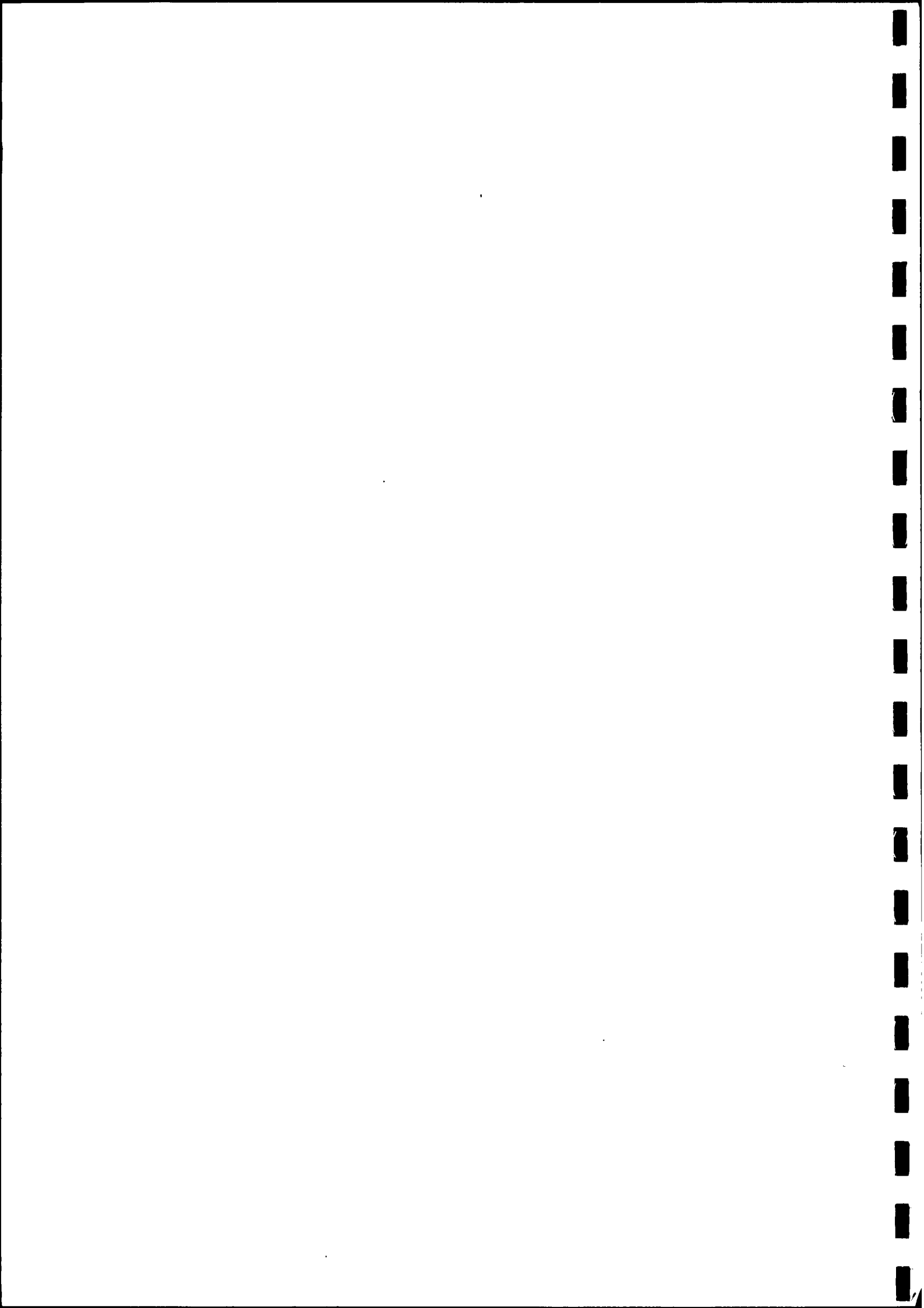
	Résultat courant
Résultat avant impôts	12 923 291
Impôts : - au taux de 25 %	- 3 330 120
Résultat après impôts	9 593 171

#### 3.5.2 Impôt différé actif

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles de l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases : Organic - C3S	113 799
Taux d'imposition (1) 25%	
Créances d'impôt différé	28 450

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos



## 4 Autres informations

### 4.1 Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres :

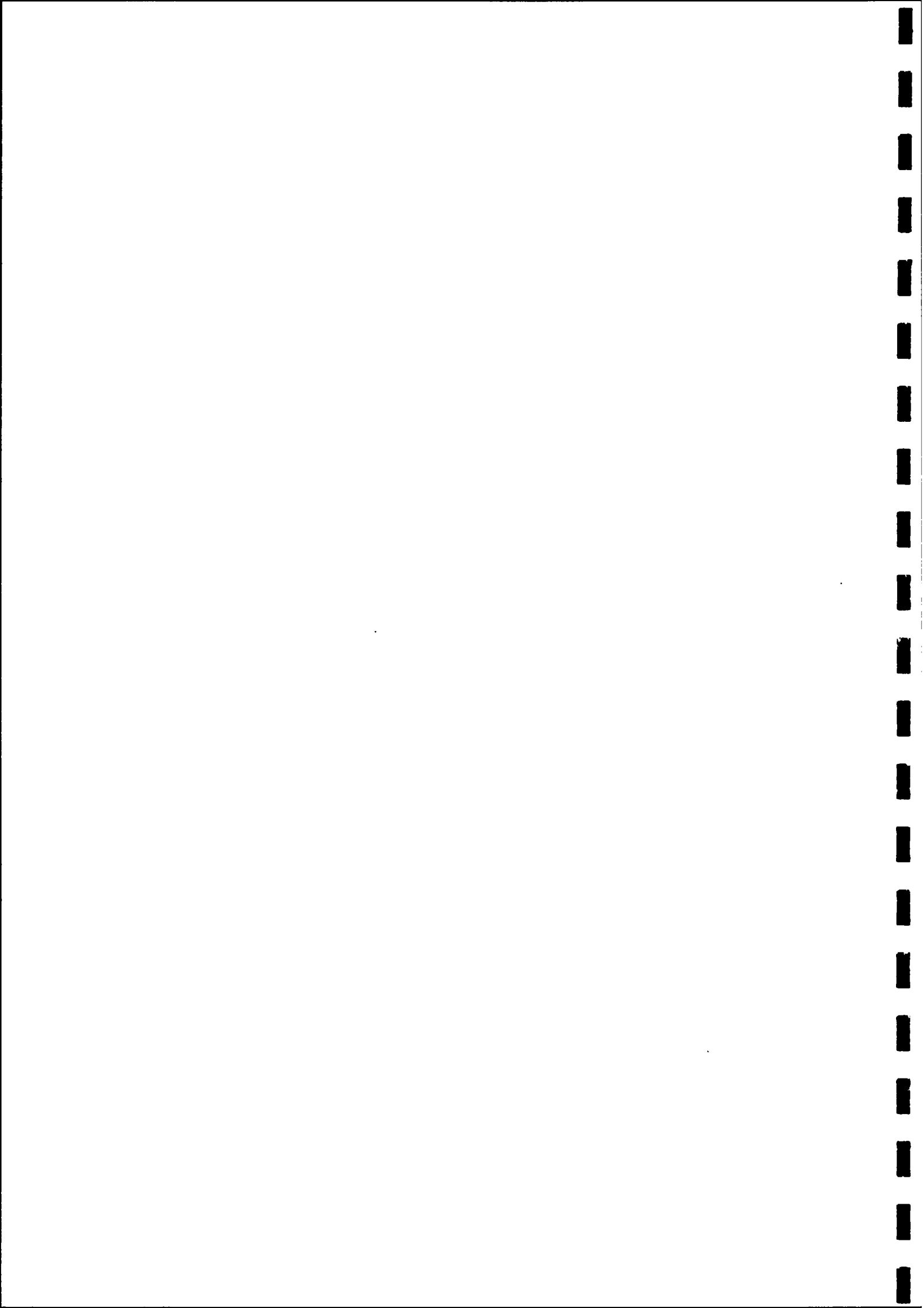
- Des organes d'administration : néant
- Des organes de direction : néant

### 4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant concernant les entreprises	
	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	25 080	-
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	-	-
Honoraires totaux	25 080	-

### 4.3 Postes du bilan relatif aux entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	54 376	-
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	233 881	-



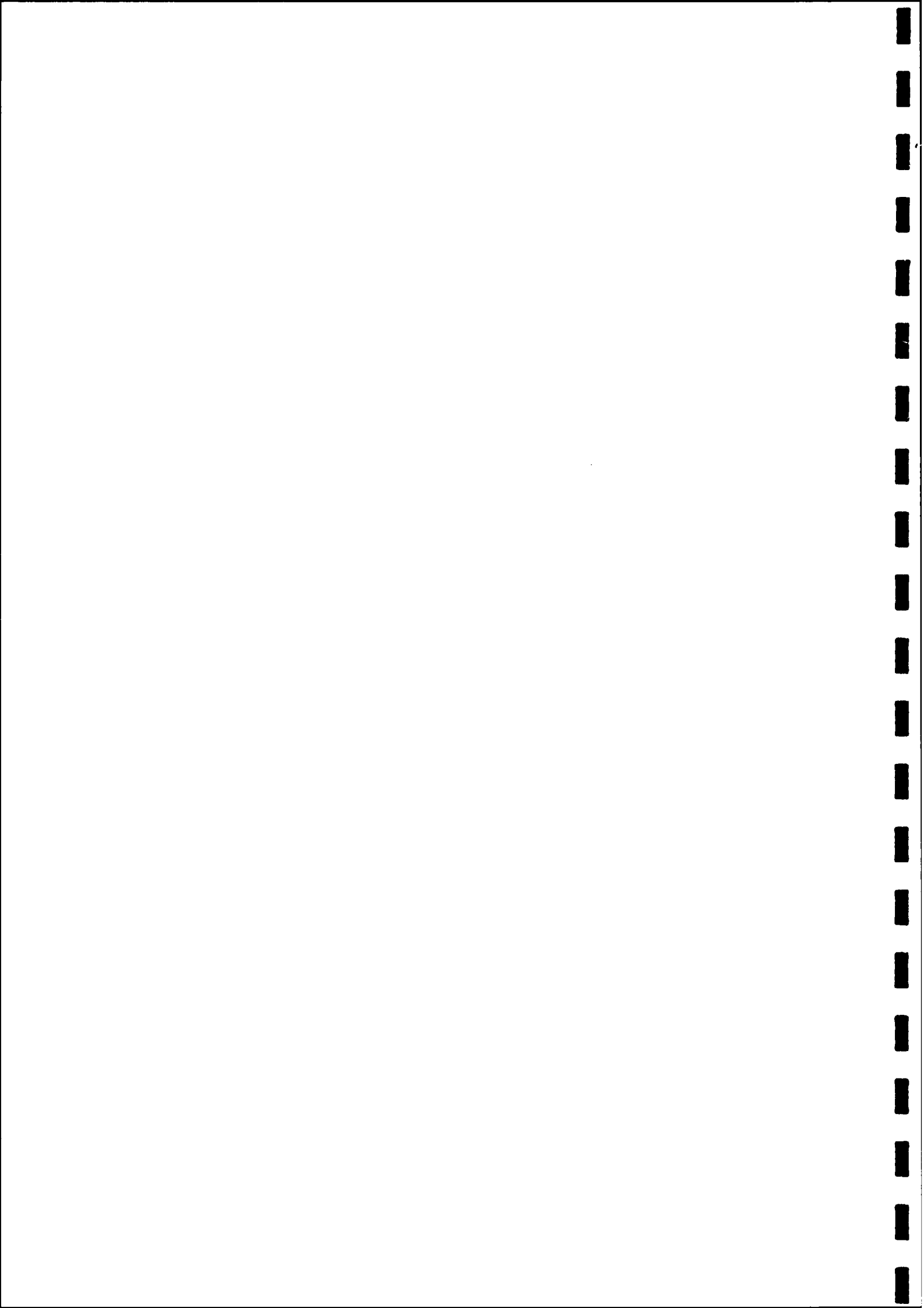


#### 4.4 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La coopérative d'électricité de Saint Martin de Londres, demeurant 158 Allée des Ecureuils à Saint Gely du Fesc (34980) et inscrite au RCS sous le numéro 77558846000060, consolide les comptes de la société selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

#### 4.5 Effectif moyen

	2022	2021
Cadre	1	0.33
Agent de Maîtrise	8,59	7.67
Employés	0,58	0.42
Total	10,17	8.42



## 5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 5.1 Engagements reçus

Néant.

### 5.2 Engagements retraite

Conformément aux lois et dispositions spécifiques, l'entreprise accorde à ses salariés des avantages postérieurs à l'emploi ainsi que d'autres avantages à long terme. Ces derniers sont les suivants :

- Indemnité de départ à la retraite ;
- Tarification électrique avantageuse ;
- Pension retraite.

Les engagements ci-dessus présentés font l'objet d'évaluations actuarielles. La méthode appliquée consiste à déterminer les droits acquis par le personnel à la clôture en tenant compte des éléments économiques suivants :

- salaires de fin de carrière en intégrant l'ancienneté des salariés ainsi qu'un taux annuel d'évolution prévu des rémunérations ;
- l'âge de départ en retraite déterminé en fonction des dispositions légales applicables ;
- les effectifs prévisionnels de retraités en fonction des taux de turn-over ainsi que des tables de mortalité INSEE ;
- la probabilité de survie du salarié retraité et de son conjoint (par mesure de simplification, seul est pris en compte la situation matrimoniale à la date de clôture) ;
- d'un taux d'actualisation.

#### a) Engagements concernant les retraites et les avantages postérieurs à l'emploi :

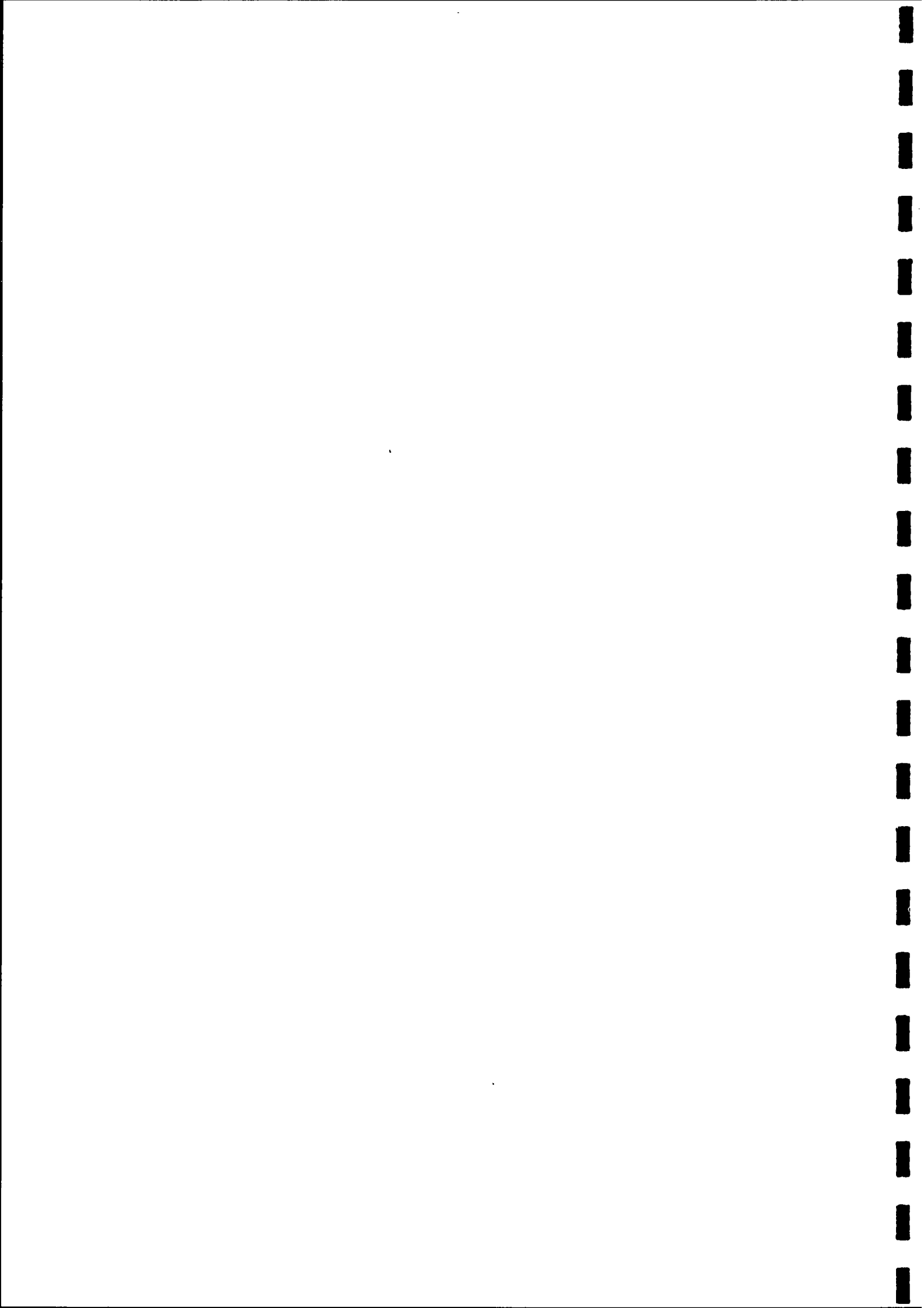
L'entreprise relève des Industries Electriques et Gazières (IEG), incluant un régime spécifique de retraite.

À la suite de la réforme du financement du régime spécial des IEG intervenue en 2004 et entrée en vigueur au 1er janvier 2005, les engagements au titre du régime spécial de retraite correspondent aux droits spécifiques des agents, c'est-à-dire les prestations non couvertes par les régimes de droits commun ou la CTA.

Sont par conséquent compris dans les engagements au titre des retraites :

- les droits spécifiques des agents des activités non régulées ou concurrentielles ;
- les droits spécifiques acquis par les agents à compter du 1er janvier 2005 pour les activités régulées – transport et distribution (les droits passés étant financés par la Contribution Tarifaire d'Acheminement) ;
- les droits spécifiques des agents bénéficiant d'un départ anticipé par rapport à l'âge de départ légal du régime général.

L'évaluation tient également compte des frais de gestion de la Caisse Nationale des IEG (CNIEG) qui sont à la charge de l'entreprise, en effet c'est la CNIEG qui assure la gestion et le versement des pensions auprès des inactifs.



Par ailleurs, en complément des retraites, d'autres avantages sont consentis aux inactifs des IEG. Ils se détaillent comme suit :

- Les avantages en nature énergie : l'article 28 du statut national du personnel des IEG prévoit que les agents inactifs bénéficient des mêmes avantages en nature que les agents actifs. Ils bénéficient par conséquent de tarifs préférentiels sur l'électricité et le gaz naturel. L'engagement du groupe est évalué en fonction du montant des avantages identifiés durant l'exercice écoulé et en prenant en compte un taux d'évolution des coûts ;
- Les indemnités de fin de carrière : elles sont versées aux agents qui deviennent bénéficiaires d'une pension statutaire de vieillesse ;

**b) Engagements concernant les autres avantages à long terme :**

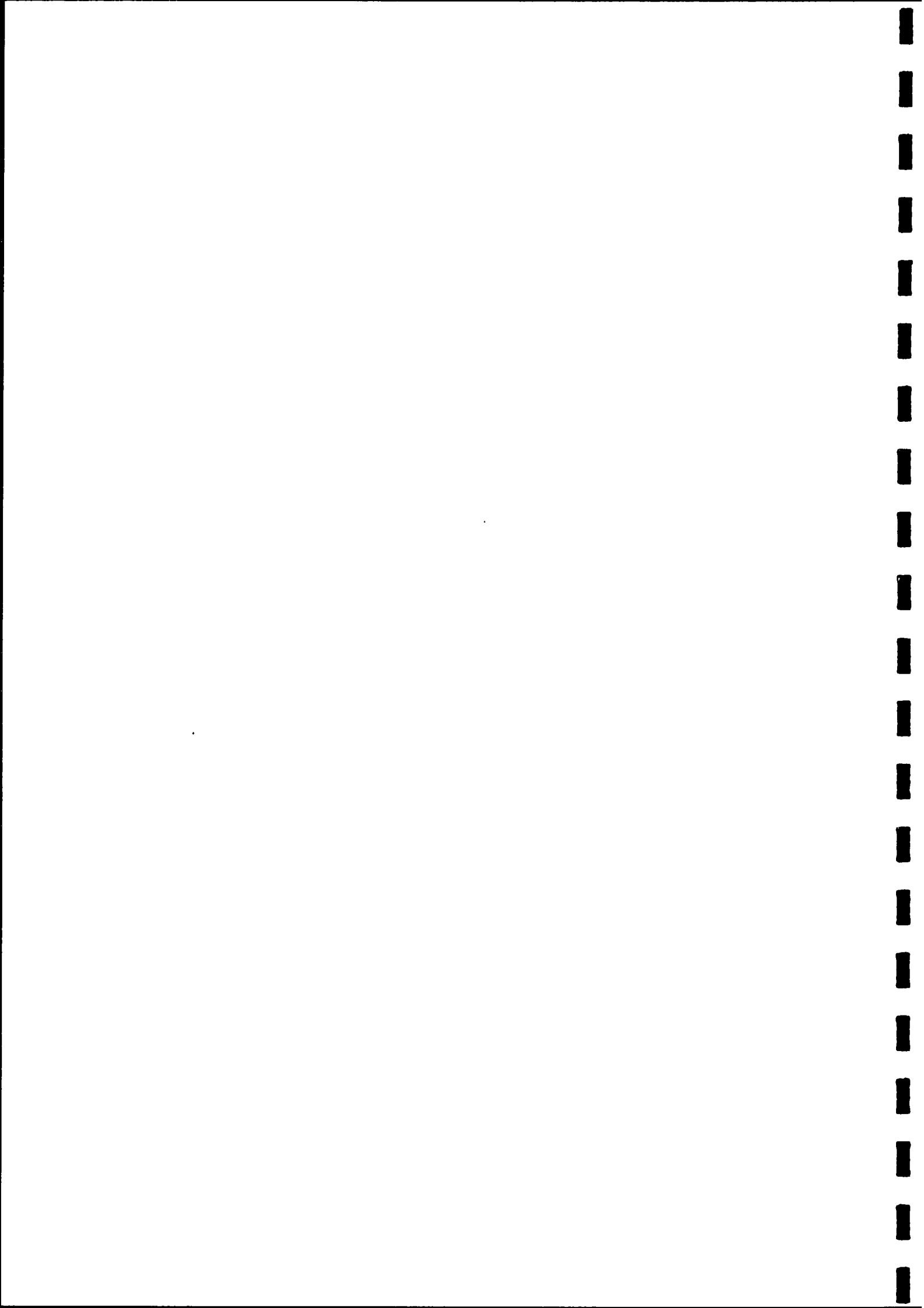
Ces avantages concernant des salariés en activité sont accordés selon chaque réglementation locale, pour le groupe il s'agit des médailles du travail qui font l'objet de la comptabilisation d'une provision.

**c) Les engagements se synthétisent de la façon suivante :**

TYPE D'ENGAGEMENT	ORGANISME	INACTIFS	ACTIFS	31/12/2023	31/12/2022
	DIRECTEMENT PAYEUR				
INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	GROUPE		49 767	49 767	25 999
PENSIONS	CNIEG		711 909	711 909	425 975
AVANTAGES ENERGIE	GROUPE		123 015	123 015	91 939
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>884 691</b>	<b>884 691</b>	<b>543 913</b>

Ces engagements sont évalués sur la base des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : à partir de 62 ans
- Salaire fin de carrière
- Faible Turn-over – 2,7%
- Table de mortalité : INSEE 2004-2006
- Taux actualisation : 2.5 % par an
- Taux augmentation salaires et pensions : 2 % par an
- Convention collective applicable : IEG
- Pensions versées directement par la CNIEG : afin d'appréhender correctement ces engagements retraite, la CNIEG a mis à la disposition de l'ensemble des employeurs de la branche un outil de calcul des engagements. Cet outil permet de travailler le taux d'actualisation, ici mis à 2.5 %.





6 Annexes

6.1 Annexe 1 – Tableau 2054



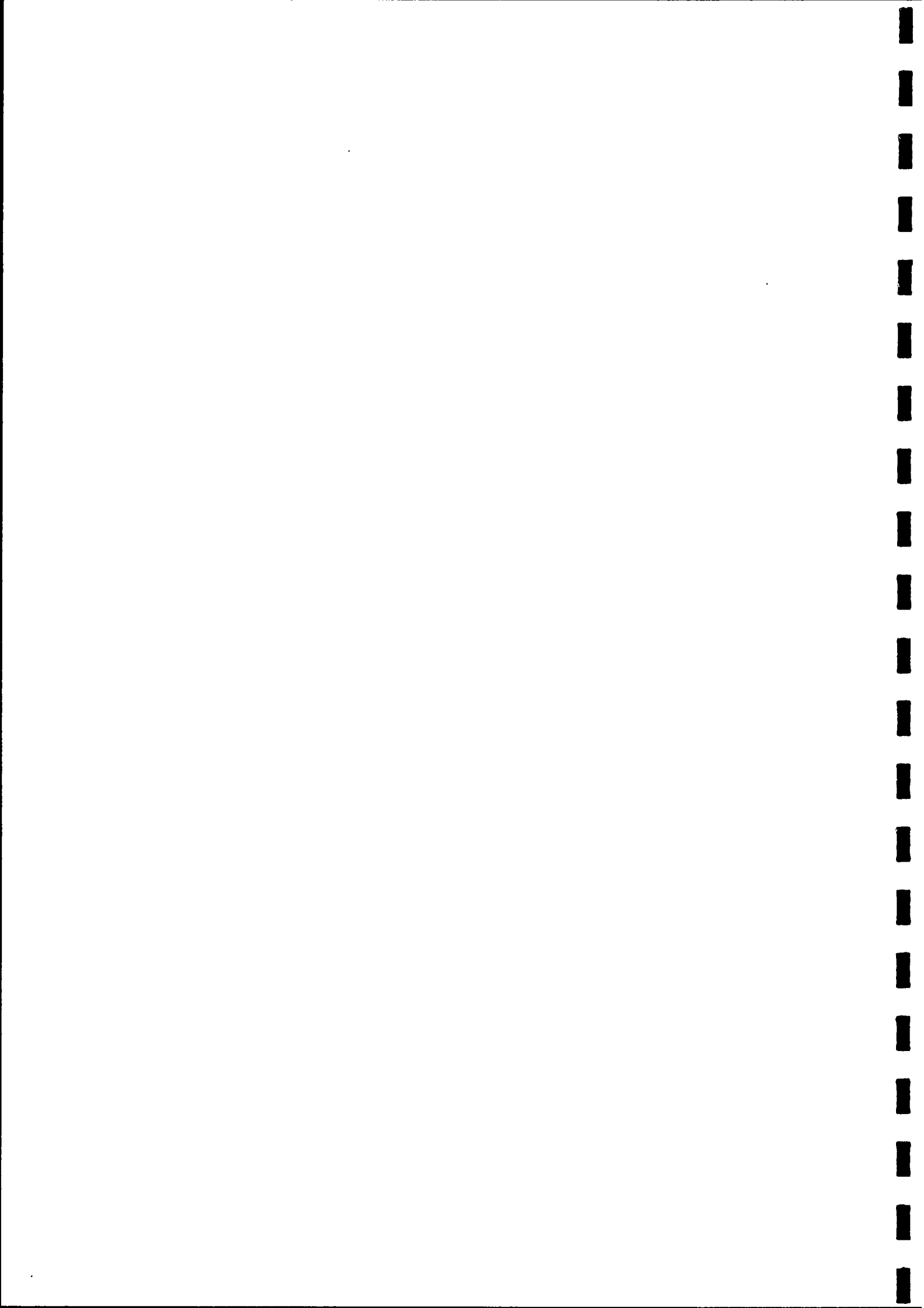
⑤

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054

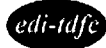
Désignation de l'entreprise		SAS LUCIA		31/12/2023		Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						Diminutions			
						Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
						Valeur nette des immobilisations à la fin de l'exercice			
ACTIF	Frans d'investissement et de développement	TOTAL I	CZ		DE		DF		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	XD	39265	EE		EF		
							58800		
	ACTIF	Véhicules		EG		EH		EI	
		Constructions	Sur site propre	IG		IJ		IK	
			Sur site d'autrui	JH		IL		IM	
		Immobilisations techniques, matériel outillage industriel		IK		IN		IO	
				IL	3253	IP		IQ	
		Autres immobilisations corporelles	Immobilisations financières, participations, entreprises liées *		IS	29605	IT		IU
			Marquage de transport *		IT		IV		IV
			Marquage de bureau et mobilier informatique		IU	72232	IV		IV
			Emballages récupérables et divers		IV		IV		IV
		Immobilisations corporelles en cours		IV		IV		IV	
Avances et acomptes			IV		IV		IV		
		TOTAL III	IV	105091	IV		IV		
							4850		
ACTIF	Participations déductibles par mise en équivalence		IV		IV		IV		
	Autres participations		IV		IV		IV		
	Autres titres immobilisés		IV		IV		IV		
	Prêts et autres immobilisations financières		IV	1406256	IV		IV		
		TOTAL IV	IV	1406256	IV		IV		
						418509			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	IV	1550612	IV		IV			
						482159			
ACTIF	Frans d'investissement et de développement	TOTAL I	IN		OK		OL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	OP		OM	98055	ON		
	Véhicules		OP		OO		OO		
			OP		OO		OO		
	Constructions	Sur site propre	OQ		OP		OP		
		Sur site d'autrui	OR		OQ		OQ		
	Immobilisations techniques, matériel outillage industriel	En site propre et sur des constructions	OS		OR		OR		
			OT		OS	3253	OS		
	Autres immobilisations corporelles	Immobilisations financières, participations, entreprises liées *	OU		OT	29605	OT		
		Marquage de transport *	OV		OU		OU		
		Marquage de bureau et informatique, mobilier	OW		OV	77093	OV		
		Emballages récupérables et divers	OX		OW		OW		
Immobilisations corporelles en cours		OX		OX		OX			
Avances et acomptes		OX		OX		OX			
	TOTAL III	OX		OX	109951	OX			
ACTIF	Participations déductibles par mise en équivalence		OX		OX		OX		
	Autres participations		OX		OX		OX		
	Autres titres immobilisés		OX		OX		OX		
	Prêts et autres immobilisations financières		OX		OX	1824765	OX		
	TOTAL IV	OX		OX	1824765	OX			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OX		OX	2032781	OX			

\* Des amortissements ont été encaissés contre échange avec déduction dans la note n° 2052





6.2 Annexe 2 – Tableau 2055



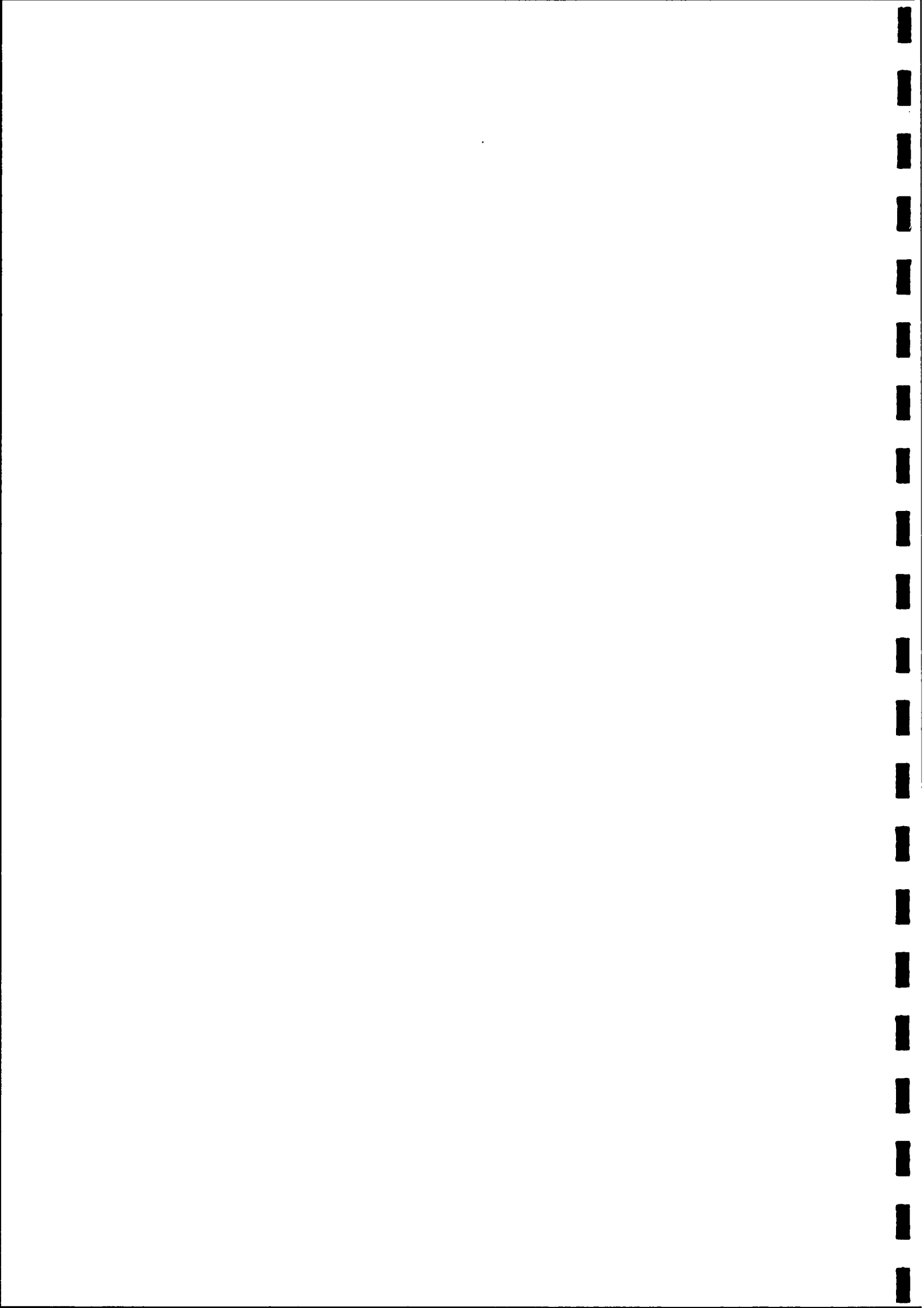
⑥

AMORTISSEMENTS

DGRFP N° 2055

Désignation de l'entreprise		SAS LUCIA		31122023		Néant <input type="checkbox"/>	
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT ET/OU DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : déduites de l'exercice		Diminutions : amortissements effectués sans élimination nette du passif et autres	
		à la fin de l'exercice				à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CF		EL		EM		EN
Fonds communaux	CE		EF		EE		EJ
Autres immobilisations incorporelles	FE	39265	FF		FG		FH
<b>TOTAL I</b>	<b>EN</b>	<b>39265</b>	<b>EM</b>		<b>EN</b>		<b>ES</b>
Terreins	PI		PJ		PK		PL
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO
	Sur sol d'autrui		PN		PS		PT
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PP		PQ		PR
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	2641	QA	612	QB		QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	7814	QE	4301	QF	QG
	Matériel de transport	QH		QI		QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, matériel	QL	36545	QM	16474	QN	QO
Et outillage spécialisés et divers	QP		QR		QS		QT
<b>TOTAL II</b>	<b>QU</b>	<b>47003</b>	<b>QV</b>	<b>21388</b>	<b>QW</b>		<b>QX</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>	<b>RY</b>	<b>86268</b>	<b>RP</b>	<b>21388</b>	<b>QQ</b>		<b>QR</b>
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			CHARGES			Montants des dotations et des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dérogatif	Colonne 3 Amortissements fiscaux exceptionnels	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dérogatif	Colonne 6 Amortissements fiscaux exceptionnels	
Frais d'établissement	01	02	03	04	05	06	07
Fonds communaux	08	09	10	11	12	13	14
Autres immob. incorp.	15	16	17	18	19	20	21
<b>TOTAL I</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>24</b>	<b>25</b>	<b>26</b>	<b>27</b>	<b>28</b>
Terreins	29	30	31	32	33	34	35
Constructions	Sur sol propre	36	37	38	39	40	41
	Sur sol d'autrui	42	43	44	45	46	47
	Inst. générales, agencements et aménagements	48	49	50	51	52	53
Inst. techniques, matériel et outillage	54	55	56	57	58	59	60
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements divers	61	62	63	64	65	66
	Matériel de transport	67	68	69	70	71	72
	Mat. bureau et informatique, matériel	73	74	75	76	77	78
Et outillage spécialisés et divers	79	80	81	82	83	84	85
<b>TOTAL II</b>	<b>86</b>	<b>87</b>	<b>88</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	<b>91</b>	<b>92</b>
Frais d'acquisition de titres de participation	93	94	95	96	97	98	99
<b>TOTAL III</b>	<b>100</b>			<b>101</b>			<b>102</b>
<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>105</b>	<b>106</b>	<b>107</b>	<b>108</b>	<b>109</b>
Total général au sens (NS + NI + NJ)	110		111		112		113
Total général au sens (NS + NI + NJ)	114		115		116		117
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*							
Mouvements des charges réparties sur plusieurs exercices		Montants des débits de l'exercice		Augmentations		Diminutions de l'exercice aux amortissements	
Frais d'acquisition d'organes à éteindre						Z1	
Primes de remboursement des obligations						Z2	

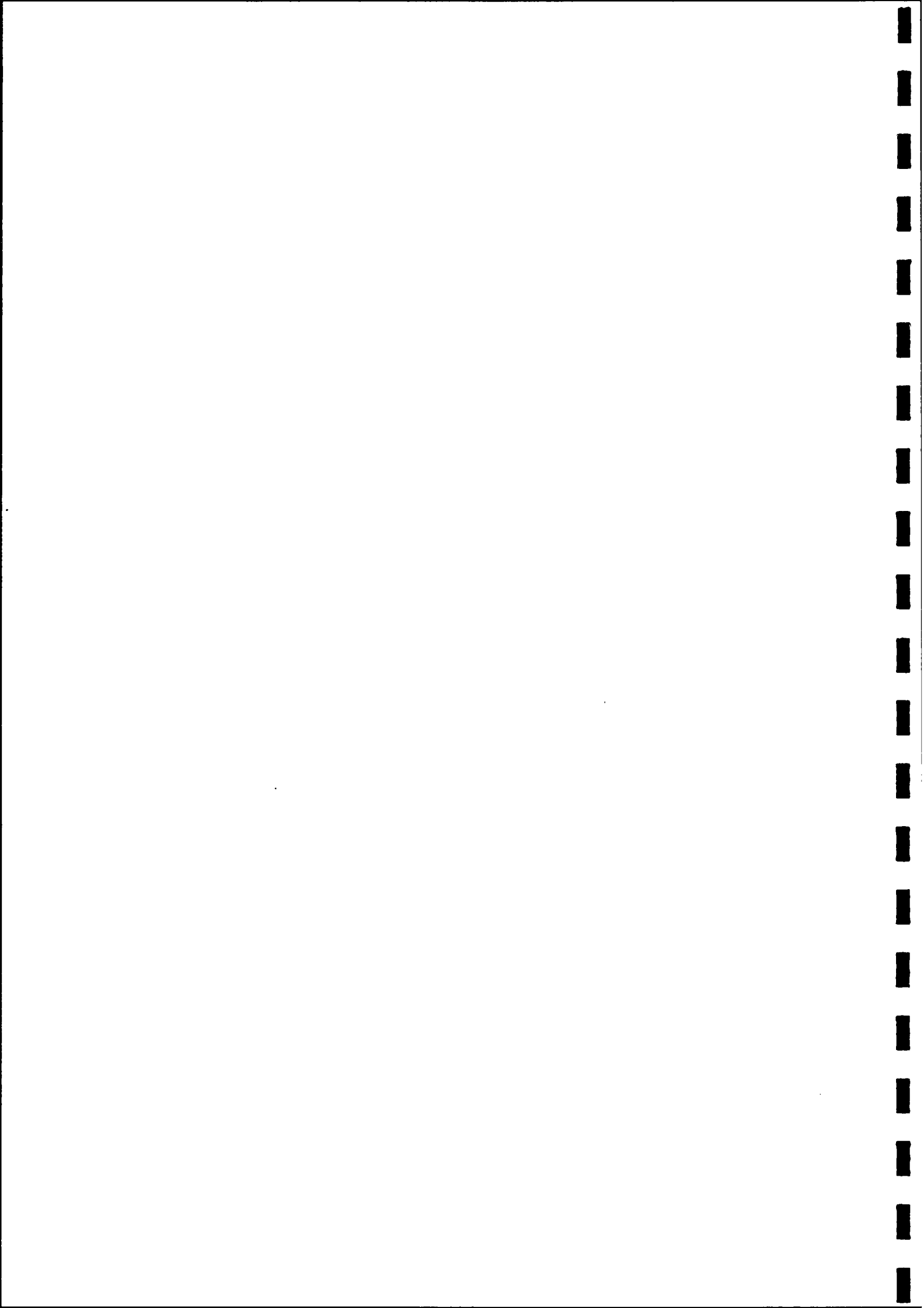
\* Des explications concis mais complètes sont données dans la note n° 21/22





6.3 Annexe 3 – Tableau 2057

Designation de l'entreprise : SAS LUCIA		31/12/2023		Néant <input type="checkbox"/>		
<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		<b>Montants bruts</b>		
				<b>A 1 an au plus</b>		
				<b>A plus d'1 an</b>		
DÉBITEURS EN BANQUE	Créances rattachées à des participations	CL		LU		
	Frais (1) (2)	CP		CR		
EN L'ACTIF GÉRANT	Autres immobilisations financières	CF	1024765	CV	1024765	
	Clients douteux ou litigieux	FA	1287681		1287681	
	Autres créances clients	FK	27696207		27696207	
	Créance représentative de titres (Parten non associé) "plus ou moins en garantie" "associés créanciers" (1)	ZB				
	Personnel et comptes rattachés	LY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	789		789	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VN			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VD	374102		374102
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
	Divers	VP	110580		110580	
	Groupes et associés (2)	AC				
	Différences diverses (dont créances relatives à des opérations de permutation de titres)	CE	621125		621125	
Charges constatées d'avance	VS	318644		318644		
<b>TOTAUX</b>		<b>VY</b>	<b>32233895</b>	<b>VI</b>	<b>32233895</b>	
PASSIFS	(1) Montants dus - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		<b>Montants bruts</b>		
				<b>A 1 an au plus</b>		
				<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>		
				<b>A plus de 5 ans</b>		
Emprunts obligataires convertibles (1)		FY				
Autres emprunts obligataires (1)		FZ				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	FG				
	à plus d'1 an à l'origine	FX				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		SA				
Fournisseurs et comptes rattachés		GB	38001328		38001328	
Personnel et comptes rattachés		SC	120431		120431	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		SD	72849		72849	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	BE	4205482		4205482	
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3948236		3948236	
	Obligations assimilées	VK				
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	7878310		7878310	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		SJ				
Groupes et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de permutation de titres)		SK	22		22	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ				
Produits constatés d'avance		SL	529442		529442	
<b>TOTAUX</b>		<b>VY</b>	<b>54756103</b>	<b>VZ</b>	<b>54756103</b>	
RESPONS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montants dus aux associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				





**SAS LUCIA**

158, Allée des Ecureuils

**34980 SAINT GELY DU FESC**

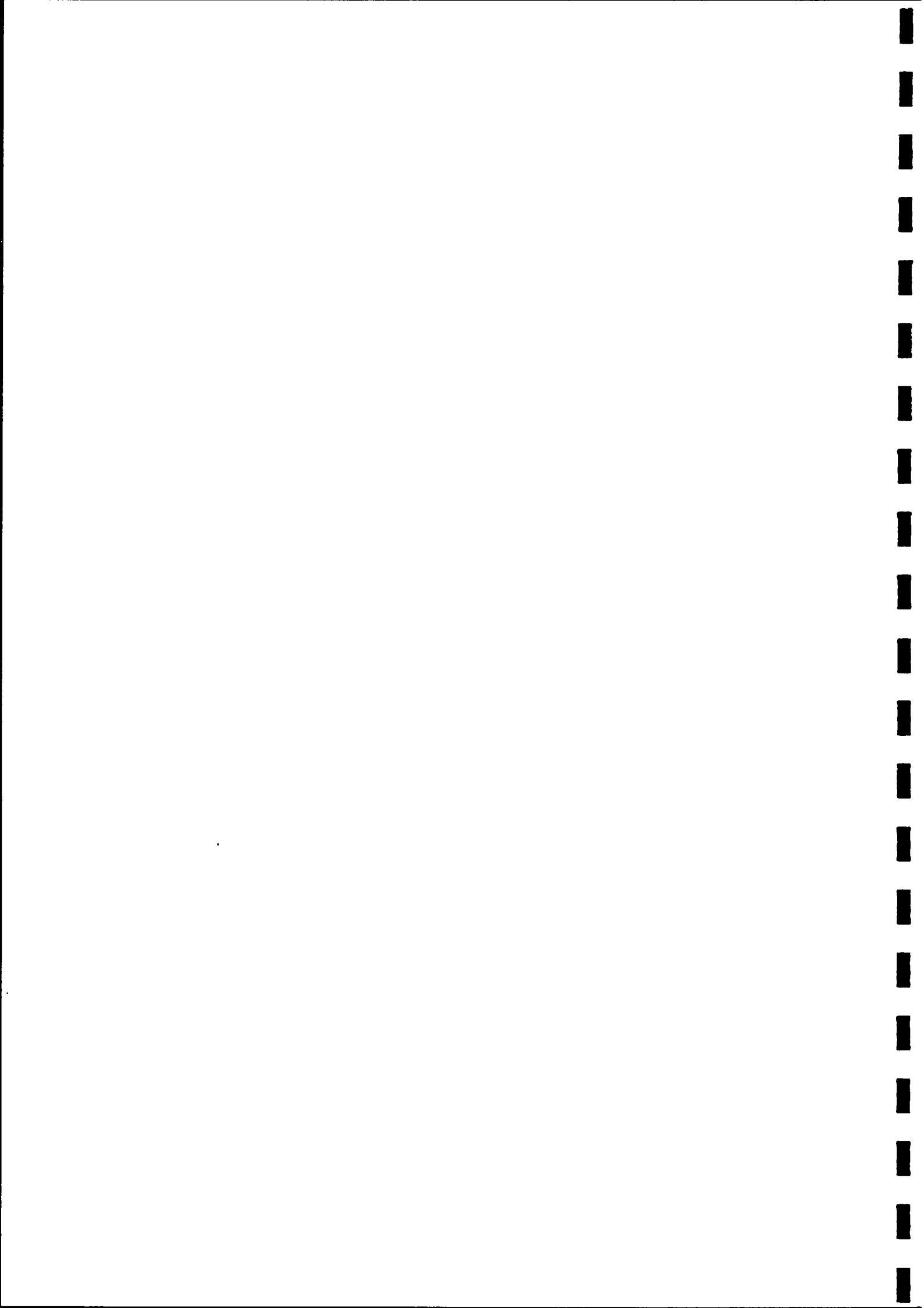
---

**RAPPORT SPECIAL**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

*Exercice clos au 31/12/2023*

*Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 juin 2024*



Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

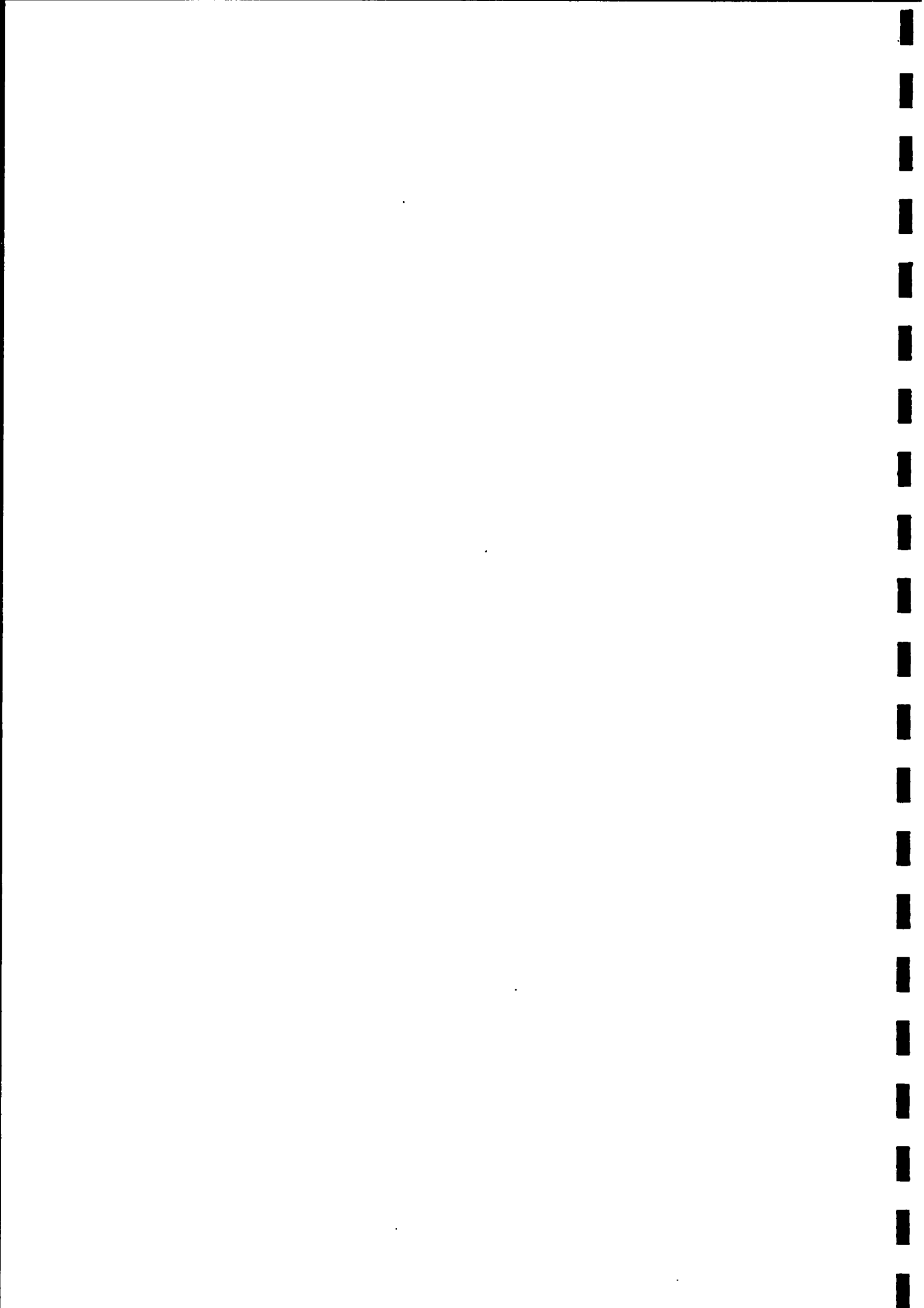
**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

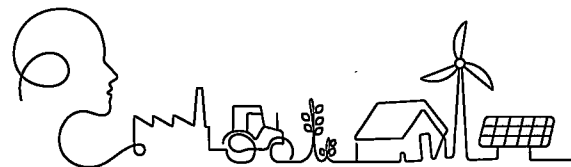
---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L227-10 du Code de commerce.

Fait à Montpellier,  
Le 10/06/2024

  
**R2M AUDIT**  
**Jean-Marie MORALES**  
Commissaire aux Comptes





**EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 13 JUN 2024**

.../...

-----  
-  
Le Président propose de mettre aux voix la résolution suivante figurant à l'ordre du jour :

**DEUXIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 9 598 171,29 euros, de la manière suivante :

**Origine :**

Bénéfice de l'exercice **9 598 171,29 euros**

**Affectation :**

A titre de distribution de dividendes bruts aux actionnaires **600 000 euros**

Le solde, en totalité au compte « Autres réserves » **8 998 171,29 euros**

Qui s'élèverait ainsi à **13 544 670,32 euros** après affectation.

**Montant – Mise en paiement.**

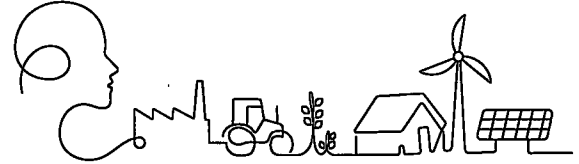
Le dividende unitaire est donc de 60 euros/action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire, par versement en numéraire.





lucia énergie



**Les associés personnes morales percevront un dividende brut de :**

- **CESML :** 336 000 euros
- **SAS COGAC :** 204 000 euros
- **SICAE EST :** 60 000 euros

**Distributions antérieures de dividendes.**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- **Exercice clos le 31.12.2020 : 70 000 euros.**  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000 euros.
- **Exercice clos le 31.12.2021 : 266 000 euros.**  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 266 000 euros.
- **Exercice clos le 31.12.2022 : 599 000 euros.**  
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 599 000 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des coopérateurs présents et représentés.

-----  
-  
.../...

Certifié conforme à l'original,  
Fait à St Gély du Fesc, le 11/07/2024

**Le Président  
Olivier DUBRAY**

