

RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00940
Numéro SIREN : 509 266 516
Nom ou dénomination : LEM 14

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2019 sous le numéro de dépôt 4379

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/4379

Déposant :

Nom/dénomination : LEM 14

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 509 266 516

N° gestion : 2008 B 00940



LEM 14
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 500 euros
Siège social : Hameau Belle Jambe
14210 VAL D'ARRY
RCS CAEN 509 266 516

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 13 JUN 2019

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

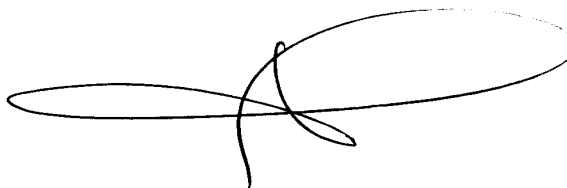
DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 57.525,27 Euros sur le poste « autres réserves ».

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ainsi que l'abattement correspondant, ont été les suivants :

| | MONTANT TOTAL DES DIVIDENDES | MONTANT TOTAL BENEFICIAANT D'ABATTEMENT | MONTANT TOTAL NE BENEFICIAANT PAS D'ABATTEMENT |
|---------------|---|--|---|
| Exercice 2015 | NEANT | NEANT | NEANT |
| Exercice 2016 | NEANT | NEANT | NEANT |
| Exercice 2017 | NEANT | NEANT | NEANT |

Certifié conforme
La Gérance



Bilan Actif

| | | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|--|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 329 732 | | 329 732 | 335 987 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (II) | | 329 732 | | 329 732 | 335 987 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 164 716 | | 164 716 | 120 160 |
| | Autres créances | 11 567 | | 11 567 | 23 519 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 22 246 | | 22 246 | 4 411 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | | | | |
| | | 198 530 | | 198 530 | 148 089 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 528 262 | | 528 262 | 484 076 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CAP EXPERT



Bilan Passif

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---|----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 2 500 | 2 500 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 250 | 250 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 1 454 | 1 454 |
| | Report à nouveau | 168 203 | 141 483 |
| | Résultat de l'exercice | 57 525 | 26 720 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 10 990 | 10 990 | |
| Total des capitaux propres | | 240 922 | 183 397 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total des autres fonds propres | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| Total des provisions | | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 244 893 | 205 514 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 887 | 15 038 |
| | Dettes fiscales et sociales | 34 559 | 80 127 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total des dettes | | 287 339 | 300 679 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 528 262 | 484 076 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 57 525,27 | 26 720,31 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 287 339 | 300 679 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

CAP EXPERT



Compte de Résultat 1/2

| | | | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 51 623 | | 51 623 | 52 160 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 51 623 | | 51 623 | 52 160 |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 7 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 51 630 | 52 160 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 15 559 | 9 269 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 316 | 211 |
| | Salaires et traitements | | | 23 579 | 14 228 |
| | Charges sociales du personnel | | | 2 264 | 2 313 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions Autres charges | | | 229 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 41 946 | 26 021 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 9 684 | 26 139 |

CAP EXPERT



Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---|------------------|---------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 9 684 | 26 139 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 3 155 | 8 706 |
| | Total des produits financiers | 3 155 | 8 706 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 10 | 4 653 |
| | Total des charges financières | 10 | 4 653 |
| RESULTAT FINANCIER | | 3 145 | 4 053 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 12 829 | 30 192 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 24 950 34 020 | |
| | Total des produits exceptionnels | 58 970 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 991 7 005 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 7 996 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 50 974 | |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES | | 6 278 | 3 472 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 113 755 | 60 866 |
| TOTAL DES CHARGES | | 56 230 | 34 146 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 57 525 | 26 720 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

CAP EXPERT



Etats financiers au 31/12/2018

ANNEXE

CAP EXPERT



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a horizontal line and a small flourish.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **528 262 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **113 755 euros** et un total **charges** de **56 230 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **57 525 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2018 |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 335 987 | | 750 | | 7 005 | 329 732 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 335 987 | | 750 | | 7 005 | 329 732 |
| TOTAL | 335 987 | | 750 | | 7 005 | 329 732 |

CAP EXPERT



Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2018 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| TOTAL | | | | |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

CAP EXPERT



ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 164 716 | 164 716 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 8 413 | 8 413 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 3 155 | 3 155 | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 176 283 | 176 283 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 7 887 | 7 887 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 796 | 2 796 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 451 | 1 451 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 2 768 | 2 768 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 27 453 | 27 453 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 92 | 92 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 244 893 | 244 893 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 287 339 | 287 339 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 6 682 | | | |

CAP EXPERT



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

| | 31/12/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | | |
| (1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées | | | |
| | | | |

CAP EXPERT

