

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02175

Numéro SIREN : 829 214 022

Nom ou dénomination : LOTEM

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2024 sous le numéro de dépôt 11779

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	31 750	250	31 500	31 750
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	9 000		9 000	7 675
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	40 750	250	40 500	39 425
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	20 000		20 000	69 000
	Autres créances	499 315	110 151	389 164	282 802
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBLES	38 217		38 217	11 095
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	557 533	110 151	447 381	362 897
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		598 283	110 401	487 881	402 322

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200	200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserv e légale	20	20
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserv es	170 613	11 717
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	213 329	258 896
	Subv entions d'inv estissement		
	Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	384 162	270 833
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Av ances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques		
	Prov isions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	201	
	Emprunts et dettes financières div ers (3)	14 946	11 043
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 410	2 500
	Dettes fiscales et sociales	55 163	36 446
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 000	81 500
	Produits constatés d'av ance (1)		
	Total des dettes	103 720	131 489
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	487 881	402 322
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		213 328,78	258 896,18
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		103 720	131 489
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		201	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	173 333		173 333	109 167
	Montant net du chiffre d'affaires	173 333		173 333	109 167
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			173 333	109 167
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			35 860	6 341
	Impôts, taxes et versements assimilés			868	527
	Salaires et traitements			110 000	60 000
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			50 824	28 956
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 615		
Total des charges d'exploitation (2)			201 168	95 825	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(27 834)	13 342	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 834)	13 342
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)	351 529	250 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	351 529	250 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	250	
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	250	
RESULTAT FINANCIER		351 279	250 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		323 445	263 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	36	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		750
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110 151	
	Total des charges exceptionnelles	110 151	750
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(110 116)	(750)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 696
TOTAL DES PRODUITS		524 898	359 167
TOTAL DES CHARGES		311 569	100 270
RESULTAT DE L'EXERCICE		213 329	258 896
(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			

Mission de Présentation des Comptes

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 **487 881** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **524 898** euros et un total **charges** de **311 569** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **213 329** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 09 décembre 2022, la société a été transformée en SAS.

Le contexte économique général de l'année 2022 a été marqué par :

- le conflit en Ukraine : l'entreprise n'entretient pas de relations d'affaires avec la Russie ou l'Ukraine ainsi que dans les régions voisines et n'est pas significativement exposée vis-à-vis de ses clients ou de ses fournisseurs.

- des tensions inflationnistes (prix des matières premières, hausse de l'énergie, des salaires, inflation) : ces tensions ont des conséquences sur les performances financières de l'entreprise. Dans la mesure du possible, l'entreprise a concentré ses efforts sur sa capacité à les répercuter sur les hausses de prix, et surveille et gère attentivement sa structure de coûts pour limiter la pression inflationniste.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que

Règles et Méthodes Comptables

les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements aménagements	et Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 750					31 750
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 675		9 000		7 675	9 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 425		9 000		7 675	40 750
TOTAL		39 425		9 000		7 675	40 750

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		250			250
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		110 151			110 151
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		110 401			110 401
TOTAL GENERAL			110 401			110 401
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			250 110 151			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	9 000		9 000
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 000	20 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 363	5 363	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	492 452	492 452	
	Débiteurs divers	1 500	1 500	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		528 315	519 315	9 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		9 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 529		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	201	201		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 410	5 410		
	Personnel et comptes rattachés	44 479	44 479		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 875	1 875		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 809	8 809		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 946	14 946		
	Autres dettes	28 000	28 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		103 720	103 720		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		14 946			

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		21 529
Autres créances clients		20 000
Clients - factures à établir	20 000	
Autres créances		1 529
Intérêts comptes courants	1 529	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		48 271
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		201
Banques charges à payer	201	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 591
Fournisseurs - fact. non parv.	3 591	
Dettes fiscales et sociales		44 479
Gerant rem & cot tns à payer	44 479	

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20,00	10,0000	200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		20,00	10,0000	200,00

Filiales et participations

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CORNER CUISINE DISTRIBUTION SIREN 848459285	50 000	1 567 203	50,00	25 000	25 000
3W - Siren 901177766	10 000	(184 662)	25,00	2 500	2 500
SCI Rov al Siren 900596446	1 000	(12 049)	50,00	500	500
SCI Comedie Siren 904182268	1 500	(11 456)	33,33	500	500
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CORNER CUISINE DISTRIBUTION SIREN 848459285			22 903 244	1 052 946	350 000
3W - Siren 901177766			608 548	(194 662)	
SCI Rov al Siren 900596446			6 706	(13 049)	
SCI Comedie Siren 904182268			9 000	(12 956)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

LOTEM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 euros
Siège social : 36 Rue des Frères Faucher, 33000 BORDEAUX
829 214 022 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 213 328,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 213 328,78 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 383 941,74 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

