

**SARL 14H28**

111 rue du Luxembourg

59100 ROUBAIX

Code NAF : 7311Z

Siret : 43815767900061

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



**Cabinet FDM'EXPERTS**

35 Allée Lavoisier

Batiment C2

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. : 03.20.89.51.40

Fax : 03.20.89.51.49

Email : [contact@fdm-experts.fr](mailto:contact@fdm-experts.fr)

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 484	18 484		495
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	15 300		15 300	15 300
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	134 402	66 280	68 122	64 219
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	50 000	50 000		14 000	
Créances rattachées à des participations	19 200	19 200			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 700		9 700	9 700	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>247 086</b>	<b>153 964</b>	<b>93 122</b>	<b>103 714</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				20 775
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	502		502	5 155
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	700 383	27 393	672 991	622 826	
Autres créances	38 662		38 662	57 723	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	321 055		321 055	440 701	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 726		21 726	18 005
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 082 328</b>	<b>27 393</b>	<b>1 054 935</b>	<b>1 165 185</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 329 414</b>	<b>181 357</b>	<b>1 148 057</b>	<b>1 268 899</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	273 696	188 202
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>91 626</b>	<b>165 494</b>
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>420 322</b>	<b>408 696</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	161 258	214 764
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45 518	50 472
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 030	184 432
Dettes fiscales et sociales	279 672	285 439	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	32 723	8 510	
Produits constatés d'avance (1)	68 535	116 587	
	<b>Total des dettes</b>	<b>727 736</b>	<b>860 203</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 148 057</b>	<b>1 268 899</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	91 625,67	165 493,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		656 493	780 761
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		249	188
(3) Dont emprunts participatifs			

**14H28**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : 111 rue du Luxembourg**  
**59100 ROUBAIX**  
**438 157 679 RCS LILLE METROPOLE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 1<sup>er</sup> JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 91 626 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	91 626 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	273 696 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	365 322 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 7,4 euros par part	37 000 euros
Le solde	328 322 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 328 322 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 37 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour,

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

**Exercice clos le 31.12.2019 :**

62 400 euros, soit 12,48 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 62 400 euros

**Exercice clos le 31.12.2020 :**

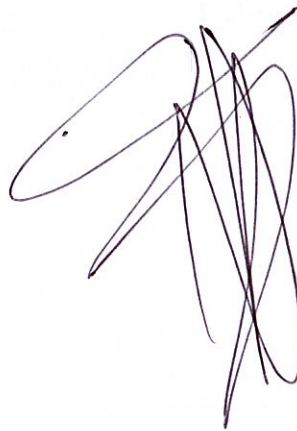
80 000 euros, soit 16 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros

**Exercice clos le 31.12.2021 :**

80 000 euros, soit 16 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros

**Certifié conforme**

La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the text 'La Gérance'.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 148 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 580 871** euros et un total **charges** de **2 489 245** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **91 626** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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

Etat exprimé en euros

## 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

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	33 784					33 784
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 784</b>					<b>33 784</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	11 595		16 882			28 477
Matériel de transport	1 795				898	898
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 656		15 361		3 989	105 028
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>107 046</b>		<b>32 243</b>		<b>4 887</b>	<b>134 402</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	14 000		55 200			69 200
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 700					9 700
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>23 700</b>		<b>55 200</b>			<b>78 900</b>
<b>TOTAL</b>	<b>164 530</b>		<b>87 443</b>		<b>4 887</b>	<b>247 086</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 989	495		18 484
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 989</b>	<b>495</b>		<b>18 484</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 260	3 323		5 582
Matériel de transport	65	1 164	898	332
Matériel de bureau, mobilier	40 502	23 853	3 989	60 366
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>42 827</b>	<b>28 340</b>	<b>4 887</b>	<b>66 280</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60 816</b>	<b>28 835</b>	<b>4 887</b>	<b>84 764</b>

## 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services		20 775		20 775
Autres				
<b>TOTAL III</b>		20 775		20 775
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				20 775

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	19 200	19 200	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 700		9 700
	Clients douteux ou litigieux	42 799	42 799	
	Autres créances clients	657 584	657 584	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 539	22 539	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	14 874	14 874	
	Débiteurs divers	1 249	1 249	
	Charges constatées d'avances	21 726	21 726	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>789 671</b>	<b>779 971</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	249	249		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	161 009	89 766	71 243	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	140 030	140 030		
	Personnel et comptes rattachés	61 555	61 555		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 242	43 242		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 149	166 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 726	8 726		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	45 518	45 518		
	Autres dettes	32 723	32 723		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	68 535	68 535		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>727 736</b>	<b>656 493</b>	<b>71 243</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		83 567			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>		69 200		69 200
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 919	8 274	800	27 393
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>19 919</b>	<b>77 474</b>	<b>800</b>	<b>96 593</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>19 919</b>	<b>77 474</b>	<b>800</b>	<b>96 593</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		8 274 69 200	800		
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.					

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	188 202	85 494			273 696
Résultat de l'exercice	165 494	(165 494)		91 626	91 626
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>408 696</b>	<b>(80 000)</b>		<b>91 626</b>	<b>420 322</b>

Date de l'assemblée générale 27/04/2022

Dividendes attribués 80 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 80 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 328 696

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 328 696

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 11 626

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>7 637</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>6 413</i>	<b>6 413</b>
<b>Autres créances</b> <i>FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR</i>	<i>1 224</i>	<b>1 224</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>134 255</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>249</b>
<i>PROVISION - BANQUES - INTERETS COURUS A PAYER</i>	249	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>25 118</b>
<i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	25 118	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>79 639</b>
<i>SALARIES - PROVISIONS DETTES CONGES PAYES</i>	40 576	
<i>PROVISIONS - PRIME INTERESSEMENT A PAYER</i>	20 629	
<i>SALARIES - AUTRES CHARGES A PAYER (NDF)</i>	350	
<i>SALARIES - PROVISIONS CHARGES SOCIALES / CONGES PA</i>	12 575	
<i>PROVISIONS - CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	4 047	
<i>SALARIES - PROVISIONS CHARGES FISCALES / CONGES P</i>	766	
<i>PROVISIONS - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	696	
<b>Autres dettes</b>		<b>29 250</b>
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	29 250	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		21 726	21 726
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>21 726</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		68 535	68 535
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			<b>68 535</b>

