

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 07/08/2024 - 8124 - 2008 B 00940 - 509 266 516 - LEM 14

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	915		915	915
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	17 175	1 886	15 289	3 016	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	333 232		333 232	330 232	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		351 322	1 886	349 436	334 163
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	120 000		120 000	34 800
	Autres créances	69 968		69 968	70 620
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 594		3 594	20 253	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	193 562		193 562	125 673
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		544 884	1 886	542 998	459 836

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

124 310

33 418

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 500	2 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	250	250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	378 006	321 112
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	44 681	86 893
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 990	10 990	
	Total des capitaux propres	436 426	421 745
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)	12 439	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	41 447	1 962
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 985	2 605
	Dettes fiscales et sociales	47 397	28 721
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 304	4 804	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	106 572	38 091
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	542 998	459 836
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	44 680,91	86 893,06
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	57 147	28 538
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	141 658		141 658	80 009
	Montant net du chiffre d'affaires	141 658		141 658	80 009
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			296	375
	Autres produits			2	
	Total des produits d'exploitation (1)			141 956	80 384
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 750	8 810
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 016	1 727
	Salaires et traitements			59 668	27 692
	Charges sociales du personnel			17 781	9 515
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 561	325
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			8	9	
	Total des charges d'exploitation (2)			88 784	48 076
RESULTAT D'EXPLOITATION				53 172	32 308

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		53 172	32 308
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	1 414	60 000 244
	Total des produits financiers	1 414	60 244
CHARGES FINANCIERES	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	398	235
	Total des charges financières	398	235
RESULTAT FINANCIER		1 016	60 009
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		54 188	92 317
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 507	5 424
TOTAL DES PRODUITS		143 370	140 629
TOTAL DES CHARGES		98 689	53 736
RESULTAT DE L'EXERCICE		44 681	86 893
(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			

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

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 **542 998** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **143 370** euros et un total **charges** de **98 689** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **44 681** 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	915					915
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	915					915
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	2 750					2 750
Matériel de transport			13 834			13 834
Matériel de bureau, informatique et mobilier	591					591
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 341		13 834			17 175
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	330 232		3 000			333 232
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	330 232		3 000			333 232
TOTAL	334 488		16 834			351 322

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
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	275	275		550
Matériel de transport		1 168		1 168
Matériel de bureau, mobilier	50	118		168
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	325	1 561		1 886
TOTAL	325	1 561		1 886

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct 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							

Créances et Dettes

		31/12/2022	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	120 000	120 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	810	810	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	69 159	(55 152)	124 310
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		189 968	65 658	124 310
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	12 439	3 391	9 048	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 985	2 985		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 831	19 831		
	Impôts sur les bénéfices	4 082	4 082		
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 540	22 540		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	943	943		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	41 447	1 070		40 377
	Autres dettes	2 304	2 304		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		106 572	57 147	9 048	40 377
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		13 834			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 395			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		10 341			

LEM 14
Société par actions simplifiée
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 5 JUILLET 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 44.680,91 Euros de la façon suivante :

- Sur le compte « Autres réserves », en totalité, soit44.680,91 Euros

Après cette affectation, le compte « Autres réserves » présente un solde créditeur de 422.686 Euros (en ce y compris les centimes additionnels).

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, 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 2019	NEANT	NEANT	NEANT
Exercice 2020	53.000 €	53.000 €	NEANT
Exercice 2021	30.000 €	30.000 €	NEANT

Certifié conforme
Le Président

