

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 07/08/2024 - 8123 - 2008 B 00940 - 509 266 516 - LEM 14

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	915		915	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	3 341	325	3 016	2 750	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	330 232		330 232	330 232	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		334 488	325	334 163	332 982
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	34 800		34 800	106 373
	Autres créances	70 620		70 620	22 332
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	20 253		20 253	97 485	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	125 673		125 673	226 190
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		460 161	325	459 836	559 172

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

33 418

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
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	321 112	346 735
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	86 893	27 377
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 990	10 990	
Total des capitaux propres		421 745	387 852
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 (3)	1 962	51 488
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		60 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 605	3 048
	Dettes fiscales et sociales	28 721	54 480
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 804	2 304	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		38 091	171 320
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		459 836	559 172
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		86 893,06	27 377,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		28 538	111 320
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	80 009		80 009	105 306	
	Montant net du chiffre d'affaires	80 009		80 009	105 306	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			375	1 874 28	
Total des produits d'exploitation (1)				80 384	107 208	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			8 810	7 774	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 727	533	
	Salaires et traitements			27 692	70 485	
	Charges sociales du personnel			9 515	15 379	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			325		
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			9	1	
	Total des charges d'exploitation (2)				48 076	94 172
	RESULTAT D'EXPLOITATION				32 308	13 035

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 308	13 035
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	60 000 244	 20 000
	Total des produits financiers	60 244	20 000
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	 235	 287
	Total des charges financières	235	287
RESULTAT FINANCIER		60 009	19 713
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		92 317	32 748
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		3 773
	Total des produits exceptionnels		3 773
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 232
	Total des charges exceptionnelles		4 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(459)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		5 424	4 912
TOTAL DES PRODUITS		140 629	130 981
TOTAL DES CHARGES		53 736	103 603
RESULTAT DE L'EXERCICE		86 893	27 377
(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 31/12/2021

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 **459 836 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **140 629 euros** et un total **charges** de **53 736 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **86 893 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
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 31/12/2021
	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					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			591		591
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 750		591		3 341

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	330 232				330 232
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	330 232				330 232

TOTAL	332 982		1 506			334 488
--------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		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
Matériel de transport		50		50
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		325		325
TOTAL		325		325

	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 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							

Créances et Dettes

		31/12/2021	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	34 800	34 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 091	1 091	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	69 529	36 111	33 418
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		105 420	72 001	33 418
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	2 605	2 605		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 943	18 943		
	Impôts sur les bénéfices	511	511		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 344	8 344		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	923	923		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 962	(7 592)		9 553
Autres dettes	4 804	4 804			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		38 091	28 538		9 553
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 962			

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 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 86.893,06 Euros de la façon suivante :

- Au compte « Autres réserves » pour un montant de56.893,06 Euros
- la distribution d'un dividende pour un montant de30.000,00 Euros

Après ces affectations, le compte « Autres réserves » présente un solde créditeur de 378.005 Euros.

Le dividende se trouve ainsi fixé à 120 Euros par action.

Le dividende a été payé au siège social. Il est éligible à un abattement de 40 %.

L'abattement de 40 % ne bénéficie qu'aux personnes physiques résidant en France et aux associés des personnes morales soumises au régime d'imposition des sociétés de personnes.

L'associé unique déclare avoir lui-même procédé au télédéclaration nécessaire et au paiement des sommes dues au service des impôts. Il décharge en conséquence le rédacteur des présentes de toute responsabilité à ce sujet et s'engage à ne pas engager la responsabilité dudit rédacteur.

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 BENEFICIAIT d'ABATTEMENT	MONTANT TOTAL NE BENEFICIAIT PAS D'ABATTEMENT
Exercice 2018	NEANT	NEANT	NEANT
Exercice 2019	NEANT	NEANT	NEANT
Exercice 2020	53.000 €	53.000 €	NEANT

Il est précisé ici qu'en date du 31 décembre 2021, l'associée unique a décidé de distribuer un dividende d'un montant de 10.000 Euros.

Certifié conforme
Le Président

