

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 833 418,25 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 151 301,09 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

*certifié conforme
à l'original par le gérant*



REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 20/12/2023

Etat définitif

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 573		5 833
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	69 327		45 966
Matériel de transport	65 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 842		1 692
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	192 669		47 657
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	158 128		23 238
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 080		
TOTAL	166 208		23 238
TOTAL GENERAL	369 450		76 729

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles	5 833		10 573	10 573
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			115 293	115 293
Matériel de transport			65 500	65 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier			59 534	59 534
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			240 327	240 327
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			181 366	181 366
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 080	8 080
TOTAL			189 446	189 446
TOTAL GENERAL	5 833		440 346	440 346

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 20/12/2023

Etat définitif

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 289	2 406		4 695
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	7 914	10 178		18 091
Matériel de transport	7 187	16 375		23 562
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 840	5 942		37 782
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	46 940	32 495		79 435
TOTAL GENERAL	49 229	34 902		84 130

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 406				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	10 178				
Matériel de transport	16 375				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 942				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	32 495				
TOTAL GENERAL	34 902				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	17 253		17 253	
TOTAL Provisions	17 253		17 253	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	8 680	18 187	8 680	18 187
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	8 680	18 187	8 680	18 187
TOTAL GENERAL	25 933	18 187	25 933	18 187
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		18 187	25 933	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	170 166		170 166
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 080		8 080
Clients douteux ou litigieux	21 824	21 824	
Autres créances clients	222 196	222 196	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	340	340	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	7 494	7 494	
- T.V.A.	17 765	17 765	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	195 689	195 689	
Débiteurs divers	4 223	4 223	
Charges constatées d'avance	2 670	2 670	
TOTAL GENERAL	650 473	472 226	178 246
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	265 620		265 620	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	164 260	164 260		
Personnel et comptes rattachés	18 775	18 775		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 494	53 494		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	59 404	59 404		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	130	130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	327	327		
Autres dettes	50 187	50 187		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	612 196	346 576	265 620	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 804			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	26 482
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	26 482

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 670	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 670	

Commentaires:

8.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	675	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	675	10,00

Commentaires:

8.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 282 981
TOTAL	1 282 981

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 277 521
Etranger	5 460
TOTAL	1 282 981

8.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	197 657	
Résultat exceptionnel (et participation)	-8 851	
Résultat comptable	151 301	

Commentaires:

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 20/12/2023

Etat définitif

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	6 750	6 750	6 750	6 750	6 750
b) Nombre d'actions émises	675	675	675	675	675
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 282 981	1 117 387	1 027 567	935 577	881 996
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	215 961	259 613	148 349	123 222	240 247
c) Impôt sur les bénéfices	37 506	46 330	27 059	25 450	66 195
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	178 456	213 283	121 289	97 772	174 053
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	151 301	185 193	104 597	90 874	175 843
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	264	316	180	145	258
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	224	274	155	135	261
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	178 867	123 885	125 852	114 488	73 664
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	316 705	276 641	262 278	219 292	161 342

Observations complémentaires

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Edité le 20/12/2023

Etat définitif

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		10 573	4 695	5 878	0,32	8 284	0,47
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		240 327	79 435	160 892	8,78	145 729	8,22
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		11 200		11 200	0,61	1 100	0,06
Créances rattachées à des participations		170 166		170 166	9,28	157 028	8,86
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		8 080		8 080	0,44	8 080	0,46
TOTAL (I)		440 346	84 130	356 216	19,43	320 222	18,07
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		244 020	18 187	225 833	12,32	237 094	13,38
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		1 171		1 171	0,06	2 452	0,14
. Personnel		26		26	0,00		
. Organismes sociaux		340		340	0,02	1 345	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices		7 494		7 494	0,41		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		17 765		17 765	0,97	24 343	1,37
. Autres		198 740		198 740	10,84	187 690	10,59
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		1 023 163		1 023 163	55,81	997 721	56,31
Charges constatées d'avance		2 670		2 670	0,15	1 039	0,06
TOTAL (II)		1 495 389	18 187	1 477 203	80,57	1 451 684	81,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 935 735	102 317	1 833 418	100,00	1 771 905	100,00

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 6 750)	6 750	0,37	6 750	0,38
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	675	0,04	675	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 028 874	56,12	938 681	52,98
Résultat de l'exercice	151 301	8,25	185 193	10,45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 187 600	64,78	1 131 299	63,85
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			17 253	0,97
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			17 253	0,97
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	265 620	14,49	276 424	15,60
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	327	0,02	2 576	0,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	33 623	1,83		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 260	8,96	191 876	10,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	18 775	1,02	14 774	0,83
. Organismes sociaux	53 494	2,92	55 311	3,12
. Etat, impôts sur les bénéfices			29 330	1,66
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 404	3,24	52 256	2,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	130	0,01	257	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	50 187	2,74	550	0,03
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	645 819	35,22	623 354	35,18
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 833 418	100,00	1 771 905	100,00

LEX & ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 6 750,00 Euros
Siège social : 21 RUE VIETE - 75017 PARIS
R.C.S : B 521 410 720

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2022
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2021** faisant ressortir **un bénéfice de 151 301** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **1 028 874** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 180 175** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 180 175** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **1 069 890** Euros
- En distribution de dividendes à hauteur de **110 285** Euros

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2021** faisant ressortir **un bénéfice de 151 301** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **1 028 874** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 180 175** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 180 175** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **1 069 890** Euros
- En distribution de dividendes à hauteur de **110 285** Euros

Pour copie certifiée conforme

La gérance

