

LEX & ASSOCIES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF
Présenté en Euros

Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by: page 1
Lionel COHEN
F8EF84BDA663448...

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (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	9 508	1 065	0,06	3 472	0,18
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	255 802	133 867	121 935	6,48	131 086	6,95
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	11 320		11 320	0,60	11 320	0,60
Créances rattachées à des participations	226 230		226 230	12,02	207 824	11,02
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 080		8 080	0,43	8 080	0,43
TOTAL (I)	512 005	143 375	368 630	19,58	361 782	19,18
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	215 009	9 600	205 409	10,91	236 089	12,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	747		747	0,04	662	0,04
. Personnel	210		210	0,01	260	0,01
. Organismes sociaux	889		889	0,05	1 285	0,07
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 461		5 461	0,29		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 677		27 677	1,47	12 364	0,66
. Autres	312 262		312 262	16,59	314 670	16,68
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	960 924		960 924	51,05	959 043	50,85
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 523 179	9 600	1 513 579	80,42	1 524 372	80,82
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)	2 035 184	152 975	1 882 209	100,00	1 886 154	100,00

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 6 750)	6 750	0,36	6 750	0,36
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	675	0,04	675	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 084 008	57,59	1 069 890	56,72
Résultat de l'exercice	162 853	8,65	205 248	10,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 254 286	66,64	1 282 563	68,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	164 570	8,74	231 504	12,27
. Découverts, concours bancaires			18 788	1,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	20 611	1,10	1 929	0,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 427	11,13	161 820	8,58
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	34 412	1,83	28 445	1,51
. Organismes sociaux	54 801	2,91	41 932	2,22
. Etat, impôts sur les bénéfices			4 239	0,22
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 189	3,36	48 959	2,60
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés			333	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80 915	4,30	65 643	3,48
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	627 924	33,36	603 591	32,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 882 209	100,00	1 886 154	100,00

Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by:
Lionel COHEN
F8EF84BDA663448...

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 882 209,49 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 162 852,96 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes 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:

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 :

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

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.

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.

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.

Changements de méthode

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 573		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	117 493		22 500
Matériel de transport	66 688		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 867		4 513
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	245 048		27 013
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	219 144		18 405
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 080		
TOTAL	227 224		18 405
TOTAL GENERAL	482 846		45 418

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 573	10 573
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			139 993	139 993
Matériel de transport			66 688	66 688
Matériel de bureau, informatique, mobilier		16 259	49 121	49 121
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		16 259	255 802	255 802
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			237 550	237 550
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 080	8 080
TOTAL			245 630	245 630
TOTAL GENERAL		16 259	512 005	512 005

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 102	2 406		9 508
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	29 829	12 326		42 155
Matériel de transport	40 466	16 969		57 435
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 667	6 869	16 259	34 277
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	113 962	36 164	16 259	133 867
TOTAL GENERAL	121 064	38 570	16 259	143 375

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 406				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	12 326				
Matériel de transport	16 969				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 869				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	36 164				
TOTAL GENERAL	38 570				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des 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 clients 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				
TOTAL Provisions				
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 Autres dépréciations	3 025	9 600	3 025	9 600
TOTAL Dépréciations	3 025	9 600	3 025	9 600
TOTAL GENERAL	3 025	9 600	3 025	9 600
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		9 600	3 025	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	226 230		226 230
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 080		8 080
Clients douteux ou litigieux	11 520	11 520	
Autres créances clients	203 489	203 489	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	210	210	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	889	889	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	5 461	5 461	
- T.V.A	27 677	27 677	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	312 262	312 262	
Débiteurs divers	747	747	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	796 565	562 255	234 310
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 établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	164 570	73 670	90 900	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	209 427	209 427		
Personnel et comptes rattachés	34 412	34 412		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 801	54 801		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	63 189	63 189		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	20 611	20 611		
Autres dettes	80 915	80 915		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	627 924	537 024	90 900	

Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes contractés auprès des associés	66 935	
--	--------	--

Produits et avoirs à 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 (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	1 248
TOTAL	1 248

Charges à payer et avoirs à établir

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 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 495 48 295
TOTAL	49 790

Charges et produits constatés d'avance

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

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 596 782
TOTAL	1 596 782

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 594 902 1 880
TOTAL	1 596 782

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	6 750	6 750	6 750	6 750	6 750
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 596 782	1 440 552	1 282 981	1 117 387	1 027 567
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	252 537	271 259	215 961	259 613	148 349
c) Impôt sur les bénéfices	44 539	44 239	37 506	46 330	27 059
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	207 998	227 020	178 456	213 283	121 289
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	162 853	205 248	151 301	185 193	104 597
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	300 717	252 404	178 867	123 885	125 852
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	364 750	312 295	316 705	276 641	262 278

Observations complémentaires

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 28/06/2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2023** faisant ressortir **un bénéfice** de **162 852.96** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **1 084 008** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 246 860.96** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 246 860.96** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **1 032 844.61** Euros
- En distribution de dividendes à hauteur de **214 016.35** Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Associée Unique prend acte qu'il a été distribué des dividendes aux titres des trois exercices précédents pour un montant de :

- **95 000** Euros au titre des comptes annuels 2020 ;
- **110 285** Euros au titre des compte annuel 2021.
- **191 130** Euros au titre du compte annuel 2022.

Pour copie certifiée conforme

La gérance

DocuSigned by:

F8EF84BDA663448...