RCS : ST DENIS DE LA REUNION
Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00504
Numéro SIREN : 525 036 919
Nom ou dénomination : LSB

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006725

SAS LSB

127 route de Cambaie
97460 ST PAUL

Comptes annuels
du 01/01/2020 au 31/12/2020

BDO HDM EXPERTISE
29 rue Gabriel de Kerveguen - 97490 SAINTE-CLOTILDE
Tel : +262 618 700
www.bdo.re

Sommaire

Attestation d'Expert-Comptable 1

Comptes Annuels 3

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Annexe 9

Etats Complémentaires 21

Soldes Intermédiaires de Gestion 23

Détail actif 24

Détail passif 26

Détail du compte de résultat 28

Documents Fiscaux 31

Attestation d'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS LSB relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	1 494 847
Chiffre d'affaires	768 476
Résultat net comptable (Bénéfice)	**498 300**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTE-CLOTILDE
Le 20 avril 2021

Signé électroniquement le 20/05/2021 par Danielle Li Pat Yuen

MARIA Guy
Expert-comptable

LI PAT YUEN Danielle
Expert-comptable

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 110	2 588	1 522	2 611
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	40 432	26 089	14 343	18 851
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	571 100		571 100	571 100
Créances rattachées aux participations	523 233		523 233	513 205
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 656		13 656	13 656
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 152 531	28 677	1 123 854	1 119 423
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**7 475**		**7 475**	**7 475**
Créances				
Clients et comptes rattachés	336 528		336 528	263 763
Autres créances	2 053		2 053	1 736
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 279		23 279	16 207
Charges constatées d'avance (3)	1 659		1 659	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	370 993		370 993	289 182
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 523 524**	**28 677**	**1 494 847**	**1 408 605**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	103 120	103 120
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	17 980	17 980
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 312	10 312
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	124 030	116 903
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**498 300**	**514 927**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	753 742	763 242
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	148	65
Emprunts et dettes financières diverses (3)	420 095	412 073
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 671	13 077
Dettes fiscales et sociales	303 191	220 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	741 105	645 362
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 494 847**	**1 408 605**
(1) Dont à plus d'un an (a)		410 586
(1) Dont à moins d'un an (a)	741 105	234 776
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	148	65
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	768 476	649 264	119 212	18,36
Chiffre d'affaires net	**768 476**	**649 264**	**119 212**	**18,36**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	231	244	-13	-5,38
Total produits d'exploitation (I)	768 707	649 508	119 199	18,35
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	145 472	142 529	2 943	2,06
Impôts, taxes et versements assimilés	11 846	8 856	2 990	33,76
Salaires et traitements	439 738	347 718	92 019	26,46
Charges sociales	158 106	120 597	37 509	31,10
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	8 190	7 660	530	6,92
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges		448	-448	-99,89
Total charges d'exploitation (II)	763 352	627 809	135 543	21,59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 355**	**21 699**	**-16 344**	**-75,32**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	510 027	510 000	27	0,01
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	510 027	510 000	27	0,01
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 022	8 000	22	0,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	8 022	8 000	22	0,27
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**502 005**	**502 000**	**5**	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	**507 361**	**523 699**	**-16 339**	**-3,12**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		1 223	-1 223	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		1 223	-1 223	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-1 223**	**1 223**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 061	7 549	1 512	20,03
Total des produits (I+III+V+VII)	1 278 734	1 159 508	119 226	10,28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	780 435	644 581	135 854	21,08
BENEFICE OU PERTE	**498 300**	**514 927**	**-16 628**	**-3,23**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS LSB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 494 847 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 498 300 €.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des évèvenements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arreté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 110			4 110
Immobilisations incorporelles	**4 110**			**4 110**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	13 210			13 210
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 498	2 593	1 120	24 971
- Emballages récupérables et divers	2 250			2 250
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**38 959**	**2 593**	**1 120**	**40 432**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 084 305	10 027		1 094 333
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 656			13 656
Immobilisations financières	**1 097 962**	**10 027**		**1 107 989**
ACTIF IMMOBILISE	**1 141 030**	**12 621**	**1 120**	**1 152 531**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL DE CONSEILS DE TRAVAUX ET D'ETUDES 97460 ST PA	16 770	2 565 823	100,00	499 977
SARL SCTE PROPRETE SERVICES 97460 ST PAUL	10 000	1 397 579	100,00	329 066
SARL SCTE ENVIRONNEMENT 97460 ST PAUL	10 000	912 031	100,00	286 323
SARL NEPEX LOGISTIC 97460 ST PAUL	1 000	127 275	100,00	28 491
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	571 100	571 100			500 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499	1 089		2 588
Immobilisations incorporelles	**1 499**	**1 089**		**2 588**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	4 785	2 094		6 879
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 323	5 007	1 120	19 210
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**20 108**	**7 101**	**1 120**	**26 089**
ACTIF IMMOBILISE	**21 607**	**8 190**	**1 120**	**28 677**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 877 129 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	523 233		523 233
Prêts			
Autres	13 656		13 656
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	336 528	336 528	
Autres	2 053	2 053	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 659	1 659	
Total	**877 129**	**340 240**	**536 889**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 741 105 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	148	148		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	418 608	418 608		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 671	17 671		
Dettes fiscales et sociales	303 191	303 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 487	1 487		
Produits constatés d'avance				
Total	**741 105**	**741 105**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 022			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 487			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	148
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 608
Dettes fiscales et sociales	234 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**242 117**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 659
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**1 659**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Pour faire face à la perte d'exploitation encouru et aux surcoûts supportés, la société a sollicité les aides prévues dans le cadre des mesures de soutien mises en place par le gouvernement :
L'indemnisation de l'activité partielle à hauteur de 5 277 € est comptabilisée en diminution des charges de personnel.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAPRIONA

Forme : SAS
SIREN : 447859299

Au capital de : 9 379 000 EURO

Adresse du siège social :
40 RUE MAHATMA GANDHI
97419 LA POSSESSION

L.S.B.
Société par Actions Simplifiée au capital de 103 120 euros
Siège social : 127 Route de Cambaie
97460 SAINT PAUL
525 036 919 RCS SAINT DENIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2021

APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 498 300 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	498 300 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	124 030 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	622 330 euros
A titre de dividendes Soit 60 euros par part sociale	618 720 euros
Le solde	3 610 euros

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 610 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE
31 décembre 2019 AGO 20/10/20	250 000 euros
31 décembre 2019 AGO 30/06/20	257 000 euros
31 décembre 2018	500 000 euros
31 décembre 2017	490 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 JUIN 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

