RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00363
Numéro SIREN : 413 394 941
Nom ou dénomination : LAMBERT

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2017 sous le numéro de dépôt 3685

LAMBERT

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

LAMBERT

16 RUE DES FRERES LUMIERES
14120 MONDEVILLE

Pour copie certifiée conforme

2016

Sommaire

COMPTES ANNUELS 1
Sommaire 2

ETATS DE SYNTHESE 3
- Bilan Actif 4
- Bilan Passif 5
- Compte de résultat 6
- Compte de résultat (suite) 7

ANNEXE 8
- Identification 9
- Règles et méthodes comptables 10
- Immobilisations 12
- Amortissements 13
- Provisions et dépréciations 14
- Créances et dettes 15
- Eléments du fonds commercial 16
- Aménagements sur sol d'autrui 17
- Produits à recevoir 18
- Charges à payer 19
- Charges et produits constatés d'avance 20
- Composition du capital social 21
- Variation des capitaux propres 22
- Engagements de crédit-bail 23
- Autres informations 24

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				201
Fonds commercial	5 000		5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	148 986	114 271	34 715	69 837
Autres immobilisations corporelles	238 921	171 100	67 821	66 863
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	136		136	136
ACTIF IMMOBILISE	**393 043**	**285 371**	**107 673**	**142 037**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	14 520		14 520	19 170
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	94		94	1 335
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	448 440		448 440	377 064
Autres créances	37 749		37 749	31 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	374 226		374 226	152 639
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 760		14 760	22 960
ACTIF CIRCULANT	**889 789**		**889 789**	**604 938**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 282 832**	**285 371**	**997 461**	**746 976**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé :	42 352)	42 352	42 352
Primes d'émission, de fusion, d'apport			59	59
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			6 600	6 600
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	255 804	243 464
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			264 127	112 339
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**568 941**	**404 814**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			26 000	26 000
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**26 000**	**26 000**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			160 904	173 967
Dettes fiscales et sociales			204 245	142 195
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			37 371	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**402 520**	**316 162**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			997 461	746 976

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	15 542		15 542	298
Production vendue de biens	3 859		3 859	2 012
Production vendue de services	2 642 798		2 642 798	1 533 199
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 662 199**		**2 662 199**	**1 535 509**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			488	4 047
Autres produits			50	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 662 737**	**1 539 560**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			529 394	328 006
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 650	(19 170)
Autres achats et charges externes			934 631	462 952
Impôts, taxes et versements assimilés			35 226	28 701
Salaires et traitements			620 827	479 547
Charges sociales			139 431	83 467
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36 870	23 916
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			75	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 301 104**	**1 387 420**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**361 633**	**152 140**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 167
Autres intérêts et produits assimilés				35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**1 202**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				583
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				**583**
RESULTAT FINANCIER				**619**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**361 633**	**152 759**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 500	7 009
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**32 500**	**7 009**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 182	2 009
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		68
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**17 182**	**2 212**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 318	4 797
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	112 824	45 217
TOTAL DES PRODUITS	**2 695 237**	**1 547 771**
TOTAL DES CHARGES	**2 431 110**	**1 435 432**
BENEFICE OU PERTE	264 127	112 339

ANNEXE

IDENTIFICATION

LAMBERT

Sté par action simplifiée unipersonnelle
16 RUE DES FRERES LUMIERES
Z.I. SUD
14120 MONDEVILLE

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2016**, dont le total est de **997 461,22 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **2 431 110,15 €**
dont le total des produits est de **2 695 237,19 €**
dégageant un résultat de **264 127,04 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2016 au 31/12/2016**. L'exercice précédent avait une durée de 9 mois.

Les tabeaux, ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

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.

METHODE D'EVALUATION

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat.outillage	20 à 33 % L	20 à 33 % L
Matériel de transport	20 à 50 % L	20 à 50 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 à 20 % L	10 à 20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 25 % L	20 à 25 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

CREANCES

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

PROVISION POUR DEPART EN RETRAITE

L'engagement total des indemnités de fin de carrière est calculé en évaluant selon la méthode rétrospective (méthode préférentielle) ce que l'entreprise devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :
- de la législation sociale et de la convention collective des transports routiers et des activités auxiliaires de transports,
- de la durée d'activité restant des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraire en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ enretraite,
- du taux d'actualisation et du taux d'inflation.

Ce montant est indiqué en engagements hors bilan donnés.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :
- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 36.056 €. Ce montant pourra être imputé sur l'impôt société de l'exercice ou faire l'objet d'une demande de remboursement. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun événement majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 800		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	181 932		1 175
Installations générales, agenc., aménag.	179 742		9 782
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 129		8 731
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**404 804**		**19 688**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**136**		
TOTAL GENERAL	410 740		19 688

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		800	5 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		34 122	148 986	
Installations générales, agencements divers			189 524	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 462	49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**36 584**	**387 907**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**136**	
TOTAL GENERAL		37 384	393 043	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	599	201	800	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 095	19 115	16 939	114 271
Installations générales, agenc. et aménag. divers	153 211	8 582		161 792
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 797	8 973	2 462	9 308
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**268 103**	**36 669**	**19 401**	**285 371**
TOTAL GENERAL	268 702	36 870	20 201	285 371

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	26 000			26 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 000**			**26 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**26 000**			**26 000**

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	136		136
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	448 440	448 440	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	706	706	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	16 053	16 053	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 990	20 990	
Charges constatées d'avance	14 760	14 760	
TOTAL GENERAL	501 085	500 949	136

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	160 904	160 904		
Personnel et comptes rattachés	54 977	54 977		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 405	50 405		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	85 463	85 463		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 400	13 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	31 541	31 541		
Autres dettes	5 830	5 830		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	402 520	402 520		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments du fonds commercial

Exprimé en €

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Apport le 01/04/1997		ans
Acquisition le 18/11/2015	5 000,00	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	5 000,00	

Aménagements sur sol d'autrui

Exprimé en €

Localisation et nature	Montant	Imputation au compte
MONDEVILLE (14120) - RUE DES FRERES LUMIERES	27 732	218100
TOTAL	27 732	

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**20 900**	**12 026**	**8 874**	**74**
AUTRES CREANCES	**20 900**	**12 026**	**8 874**	**74**
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	20 900	12 026	8 874	74
TOTAL	**20 900**	**12 026**	**8 874**	**74**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**98 576**	**49 400**	**49 176**	**100**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**17 326**	**18 980**	**(1 654)**	**(9)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	17 326	18 980	(1 654)	(9)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**81 250**	**30 420**	**50 830**	**167**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	38 770		38 770	N.S.
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	13 610	11 200	2 410	22
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	11 630		11 630	N.S.
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 840	3 770	70	2
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	830		830	N.S.
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 570	15 450	(2 880)	(19)
TOTAL	**98 576**	**49 400**	**49 176**	**100**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 760	22 960	(8 200)	(36)
TOTAL	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2647			16,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	404 814
Distributions sur résultats antérieurs	100 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	304 814

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		264 127
SOLDE		**264 127**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	568 941

Engagements de crédit-bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**613 300**		**613 300**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			133 895		133 895
Exercice en cours			151 792		151 792
TOTAL			**285 687**		**285 687**
VALEUR NETTE			**327 613**		**327 613**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			141 434		141 434
Exercice en cours			158 604		158 604
TOTAL			**300 038**		**300 038**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			158 604		158 604
A plus d'un an et moins de 5 ans			181 907		181 907
A plus de cinq ans					
TOTAL			**340 511**		**340 511**
VALEUR RESIDUELLE			**6 133**		**6 133**
Montant pris en charge ds exerc.			161 284		161 284

Autres informations

UTILISATION DU C.I.C.E. DANS L'ENTREPRISE

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'exercice écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36.056 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matère de :

- Investissement
- Formation
- Recrutement

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite :	Comptabilisé :	Néant
	Versements comptabilisés :	Néant
	Engagement total calculés :	19.893 €
Hypothèses retenues :	Pour un départ volontaire à la retraite à 62 ans	
	Turn over : 10%	
	Taux de revalorisation des salaires : 2%	
	Taux d'actualisation :	

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

SAS ABD FINANCES
16, rue des Frères LUMIERE
14120 MONDEVILLE
814 556 130 00015

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

Il est retenu le principe de neutralité pour lequel la société filiale doit constater dans ses comptes une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt réalisées grâce au régime de groupe seront conservées par la société mère et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

GREFFE

SAS LAMBERT
Société par Actions Simplifiée au capital de 42.352 €

Rue des Frères Lumière
Z.I. Sud
14120 – MONDEVILLE

R.C.S. CAEN 413 394 941

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST

A l'associé,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **LAMBERT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : nous avons effectué des contrôles sur la réalité et l'exhaustivité du chiffre d'affaires ainsi que sur l'analyse des soldes clients à la date de la clôture.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Contest, le 29 mai 2017

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				201
Fonds commercial	5 000		5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	148 986	114 271	34 715	69 837
Autres immobilisations corporelles	238 921	171 100	67 821	66 863
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	136		136	136
ACTIF IMMOBILISE	**393 043**	**285 371**	**107 673**	**142 037**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	14 520		14 520	19 170
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	94		94	1 335
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	448 440		448 440	377 064
Autres créances	37 749		37 749	31 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	374 226		374 226	152 639
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 760		14 760	22 960
ACTIF CIRCULANT	**889 789**		**889 789**	**604 938**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 282 832**	**285 371**	**997 461**	**746 976**

S.A. CABINET KRIEGS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé :	42 352)	42 352	42 352
Primes d'émission, de fusion, d'apport			59	59
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			6 600	6 600
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	255 804	243 464
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			264 127	112 339
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**568 941**	**404 814**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			26 000	26 000
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**26 000**	**26 000**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			160 904	173 967
Dettes fiscales et sociales			204 245	142 195
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			37 371	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**402 520**	**316 162**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**997 461**	**746 976**

S.A. CF DIXIET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	15 542		15 542	298
Production vendue de biens	3 859		3 859	2 012
Production vendue de services	2 642 798		2 642 798	1 533 199
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 662 199**		**2 662 199**	**1 535 509**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			488	4 047
Autres produits			50	4
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 662 737**	**1 539 560**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			529 394	328 006
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 650	(19 170)
Autres achats et charges externes			934 631	462 952
Impôts, taxes et versements assimilés			35 226	28 701
Salaires et traitements			620 827	479 547
Charges sociales			139 431	83 467
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36 870	23 916
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			75	2
		CHARGES D'EXPLOITATION	**2 301 104**	**1 387 420**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**361 633**	**152 140**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 167
Autres intérêts et produits assimilés				35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS		**1 202**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				583
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES		**583**
		RESULTAT FINANCIER		**619**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**361 633**	**152 759**

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 500	7 009
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**32 500**	**7 009**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 182	2 009
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		68
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**17 182**	**2 212**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**15 318**	**4 797**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	112 824	45 217
TOTAL DES PRODUITS	**2 695 237**	**1 547 771**
TOTAL DES CHARGES	**2 431 110**	**1 435 432**
BENEFICE OU PERTE	**264 127**	**112 339**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IDENTIFICATION

LAMBERT

Sté par action simplifiée unipersonnelle
16 RUE DES FRERES LUMIERES
Z.I. SUD
14120 MONDEVILLE

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2016**, dont le total est de **997 461,22 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **2 431 110,15 €**
dont le total des produits est de **2 695 237,19 €**
dégageant un résultat de **264 127,04 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2016 au 31/12/2016**. L'exercice précédent avait une durée de 9 mois.

Les tabeaux, ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

METHODE D'EVALUATION

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat.outillage	20 à 33 % L	20 à 33 % L
Matériel de transport	20 à 50 % L	20 à 50 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 à 20 % L	10 à 20 % L
Matériel de bureau et informatique	20 à 25 % L	20 à 25 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

CREANCES

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

PROVISION POUR DEPART EN RETRAITE

L'engagement total des indemnités de fin de carrière est calculé en évaluant selon la méthode rétrospective (méthode préférentielle) ce que l'entreprise devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective des transports routiers et des activités auxiliaires de transports,
- de la durée d'activité restant des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraire en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ enretraite,
- du taux d'actualisation et du taux d'inflation.

Ce montant est indiqué en engagements hors bilan donnés.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :

- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 36.056 €. Ce montant pourra être imputé sur l'impôt société de l'exercice ou faire l'objet d'une demande de remboursement. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun événement majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 800		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	181 932		1 175
Installations générales, agenc., aménag.	179 742		9 782
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	43 129		8 731
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**404 804**		**19 688**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**136**		
TOTAL GENERAL	**410 740**		**19 688**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		800	5 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		34 122	148 986	
Installations générales, agencements divers			189 524	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 462	49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**36 584**	**387 907**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**136**	
TOTAL GENERAL		**37 384**	**393 043**	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	599	201	800	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 095	19 115	16 939	114 271
Installations générales, agenc. et aménag. divers	153 211	8 582		161 792
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 797	8 973	2 462	9 308
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	268 103	36 669	19 401	285 371
TOTAL GENERAL	268 702	36 870	20 201	285 371

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	26 000			26 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 000**			**26 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**26 000**			**26 000**

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

S.A. CABINET KRIEG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	136		136
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	448 440	448 440	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	706	706	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	16 053	16 053	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 990	20 990	
Charges constatées d'avance	14 760	14 760	
TOTAL GENERAL	**501 085**	**500 949**	**136**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	160 904	160 904		
Personnel et comptes rattachés	54 977	54 977		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 405	50 405		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	85 463	85 463		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 400	13 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	31 541	31 541		
Autres dettes	5 830	5 830		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**402 520**	**402 520**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Eléments du fonds commercial

Exprimé en €

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Apport le 01/04/1997		ans
Acquisition le 18/11/2015	5 000,00	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	**5 000,00**	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Aménagements sur sol d'autrui

Exprimé en €

Localisation et nature	Montant	Imputation au compte
MONDEVILLE (14120) - RUE DES FRERES LUMIERES	27 732	218100
TOTAL	**27 732**	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	20 900	12 026	8 874	74
AUTRES CREANCES	20 900	12 026	8 874	74
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	20 900	12 026	8 874	74
TOTAL	**20 900**	**12 026**	**8 874**	**74**

S.A. CABINET KPIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**98 576**	**49 400**	**49 176**	**100**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**17 326**	**18 980**	**(1 654)**	**(9)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	17 326	18 980	(1 654)	(9)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**81 250**	**30 420**	**50 830**	**167**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	38 770		38 770	N.S.
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	13 610	11 200	2 410	22
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	11 630		11 630	N.S.
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 840	3 770	70	2
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	830		830	N.S.
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 570	15 450	(2 880)	(19)
TOTAL	**98 576**	**49 400**	**49 176**	**100**

S.A. CABINET KRIEG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 760	22 960	(8 200)	(36)
TOTAL	**14 760**	**22 960**	**(8 200)**	**(36)**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2647			16,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	404 814
Distributions sur résultats antérieurs	100 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	304 814

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		264 127
SOLDE		**264 127**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	568 941

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements de crédit-bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**613 300**		**613 300**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			133 895		133 895
Exercice en cours			151 792		151 792
TOTAL			**285 687**		**285 687**
VALEUR NETTE			**327 613**		**327 613**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			141 434		141 434
Exercice en cours			158 604		158 604
TOTAL			**300 038**		**300 038**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			158 604		158 604
A plus d'un an et moins de 5 ans			181 907		181 907
A plus de cinq ans					
TOTAL			**340 511**		**340 511**
VALEUR RESIDUELLE			**6 133**		**6 133**
Montant pris en charge ds exerc.			161 284		161 284

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

UTILISATION DU C.I.C.E. DANS L'ENTREPRISE

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'exercice écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36.056 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matère de :

- Investissement
- Formation
- Recrutement

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite :	Comptabilisé :	Néant
	Versements comptabilisés :	Néant
	Engagement total calculés :	19.893 €
Hypothèses retenues :	Pour un départ volontaire à la retraite à 62 ans	
	Turn over : 10%	
	Taux de revalorisation des salaires : 2%	
	Taux d'actualisation :	

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

SAS ABD FINANCES
16, rue des Frères LUMIERE
14120 MONDEVILLE
814 556 130 00015

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

Il est retenu le principe de neutralité pour lequel la société filiale doit constater dans ses comptes une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt réalisées grâce au régime de groupe seront conservées par la société mère et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

« LAMBERT »
Société par actions simplifiée au capital de 42.352,00 €
Siège social : Rue des Frères Lumière Zone industrielle Sud
14120 MONDEVILLE
413 394 941 RCS CAEN

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2017

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DECISION PROPOSEE A L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2016

L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **DEUX CENT SOIXANTE QUATRE MILLE CENT VINGT SEPT EUROS ET QUATRE CENTIMES (264.127,04 €)**:

- distribution de dividendes, pour un montant de	240.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de	24.127,04 €
MONTANT DU BENEFICE	264.127.04 €

Soit un dividende par action de 240.000 € / 2647 = 90,67 € l'action, payable après l'assemblée dans le délai légal.

Rappel des dividendes antérieurement distribués
Pour l'application de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé ici les distributions antérieures.

	Dividende Global en euros
31.12.2015	100.000 €
31.03.2014	10.000 €
31.03.2013	0

il est indiqué en outre que l'associé unique a décidé le 25 novembre 2015 de distribuer un dividende de 75.000 €.

DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2016

L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **DEUX CENT SOIXANTE QUATRE MILLE CENT VINGT SEPT EUROS ET QUATRE CENTIMES (264.127,04 €)**:

- distribution de dividendes, pour un montant de	240.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de	24.127,04 €
MONTANT DU BENEFICE	264.127.04 €

Soit un dividende par action de 240.000 € / 2647 = 90,67 € l'action, payable après l'assemblée dans le délai légal.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour l'application de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé ici les distributions antérieures.

	Dividende Global en euros
31.12.2015	100.000 €
31.03.2014	10.000 €
31.03.2013	0

il est indiqué en outre que l'associé unique a décidé le 25 novembre 2015 de distribuer un dividende de 75.000 €.

Pour extrait certifié conforme, Le Président, la société ABD FINANCES

