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 16/09/2021 sous le numéro de dépôt 7844

LAMBERT

2020

COPIE
CERTIFIEE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

LAMBERT

16 RUE DES FRERES LUMIERES
14120 MONDEVILLE

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
- Autres informations 23
- Effectif moyen 24

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 000		5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	12 682	4 019	8 663	9 931
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	109 868	104 624	5 245	8 089
Autres immobilisations corporelles	272 056	244 647	27 409	40 861
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	136		136	136
ACTIF IMMOBILISE	**399 752**	**353 290**	**46 462**	**64 027**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 110		9 110	14 770
Avances et acomptes versés sur commandes	406		406	1 025
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	887 372	5 762	881 610	588 256
Autres créances	243 516		243 516	120 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	361 133		361 133	245 445
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				1 760
ACTIF CIRCULANT	**1 501 537**	**5 762**	**1 495 775**	**971 656**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 901 289**	**359 051**	**1 542 238**	**1 035 683**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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)	338 105	335 074
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	358 975	153 031
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**746 091**	**537 116**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
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	323 668	200 139
Dettes fiscales et sociales	386 905	296 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 574	1 460
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**796 147**	**498 568**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 542 238	1 035 683

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	7 321		7 321	4 240
Production vendue de biens	1 842		1 842	323
Production vendue de services	3 681 015		3 681 015	3 262 155
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 690 178**		**3 690 178**	**3 266 717**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 372	58 990
Autres produits			40	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 728 590**	**3 325 719**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			5 660	1 760
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			582 038	663 509
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 418 370	1 354 391
Impôts, taxes et versements assimilés			54 035	45 642
Salaires et traitements			918 765	850 508
Charges sociales			211 559	216 706
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 257	23 017
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 539	
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 215 225**	**3 155 533**
RESULTAT D'EXPLOITATION			513 365	170 186
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			70	25
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			584	403
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**584**	**403**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			584	403
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			514 019	170 614

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	65 900
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 000**	**65 900**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 382	23 829
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 427**	**23 919**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(15 427)	41 981
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	139 618	59 564
TOTAL DES PRODUITS	**3 730 244**	**3 392 047**
TOTAL DES CHARGES	**3 371 269**	**3 239 016**
BENEFICE OU PERTE	358 975	153 031

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 **31/12/2020**, dont le total est de **1 542 237,64 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **3 371 269,35 €**
dont le total des produits est de **3 730 244,22 €**
dégageant un résultat de **358 974,87 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020 au 31/12/2020**. L'exercice précédent avait une durée de 12 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
Install. générales agencts, aménagts	10 à 20 % L	10 à 20 % L
Matériel de transport	20 à 50 % L	20 à 50 % 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS 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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

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

Les événements majeurs intervenus au cours de l'exercice sont :
- Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus ont eu pour incidence :

Sur le 2ème trimestre une baisse du chiffre d'affaires (estimée à 142 K€) compensée par les différentes aides mises en place par le gouvernement. Notre société a bénéficié de l'activité partielle (37K€) et du report d'échéances de crédits-bail sur 3 mois (42 K€) reportées en fin de contrat.

Sur les 3ème et 4ème trimestres aucune incidence notable : la variation de chiffre d'affaires est dificilement estimable et aucune aide gouvernementale n'a été reçue.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000		
Terrains	12 682		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	115 268		
Installations générales, agenc., aménag.	219 966		2 692
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	49 398		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**397 314**		**2 692**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**146**		
TOTAL GENERAL	402 460		2 692

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 000	
Terrains			12 682	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		5 400	109 868	
Installations générales, agencements divers			222 659	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**5 400**	**394 606**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**146**	
TOTAL GENERAL		5 400	399 752	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains	2 751	1 268		4 019
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	107 179	2 845	5 400	104 624
Installations générales, agenc. et aménag. divers	189 663	6 495		196 158
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 840	9 649		48 489
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**338 433**	**20 257**	**5 400**	**353 290**
TOTAL GENERAL	338 433	20 257	5 400	353 290

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				
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				
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	1 223	4 539		5 762
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 223**	**4 539**		**5 762**
TOTAL GENERAL	1 223	4 539		5 762

Dotations et reprises d'exploitation	4 539	
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	6 914	6 914	
Autres créances clients	880 458	873 544	6 914
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	389	389	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 527	42 527	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	140 000	140 000	
Débiteurs divers	60 600	60 600	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 131 024	1 124 110	6 914

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	323 668	323 668		
Personnel et comptes rattachés	129 718	129 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 404	70 404		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	174 035	174 035		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	12 749	12 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	80 054	80 054		
Autres dettes	5 520	5 520		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	796 147	796 147		

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
01/04/1997 apport		ans
18/11/2015 acquisition	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 Frères LUMIERE	35 163,00	212/2181
TOTAL	35 163,00	

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**59 662,00**	**92 492,00**	**(32 830,00)**	**(35,49)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**24 062,00**	**40 316,00**	**(16 254,00)**	**(40,32)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 062,00	40 316,00	(16 254,00)	(40,32)
AUTRES CREANCES	**35 600,00**	**52 176,00**	**(16 576,00)**	**(31,77)**
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	35 600,00	52 176,00	(16 576,00)	(31,77)
TOTAL	59 662,00	92 492,00	(32 830,00)	(35,49)

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**200 392,00**	**115 694,00**	**84 698,00**	**73,21**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**30 252,00**	**11 304,00**	**18 948,00**	**167,62**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	30 252,00	11 304,00	18 948,00	167,62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**170 140,00**	**104 390,00**	**65 750,00**	**62,98**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	98 740,00	71 320,00	27 420,00	38,45
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	29 920,00	3 570,00	26 350,00	738,10
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	22 710,00	18 540,00	4 170,00	22,49
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 670,00	780,00	5 890,00	755,13
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	1 650,00	1 630,00	20,00	1,23
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	10 450,00	8 550,00	1 900,00	22,22
TOTAL	200 392,00	115 694,00	84 698,00	73,21

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**1 760,00**	**(1 760,00)**	**(100,00)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 760,00**	**(1 760,00)**	**(100,00)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 760,00	(1 760,00)	(100,00)
TOTAL		1 760,00	(1 760,00)	(100,00)

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	537 116
Distributions sur résultats antérieurs	150 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	387 116

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		358 974
SOLDE		**358 974**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	746 090

Autres informations

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des remboursements obtenus sur des charges d'exploitation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite : Comptabilisé : Néant
Versements comptabilisés : Néant
Engagement total calculés : 29.694 €
Hypothèses retenues : Pour un départ volontaire à 62 ans
Turn over : 10%
Taux de revalorisation des salaires : 2%
Taux d'actualisation : 1.5%

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

MODALITE DE L'INTEGRATION FISCALE

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

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Agent de maîtrise	2	
Employé	1	
Ouvrier	30	
Apprentis	8	
TOTAL	41	

« 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 26 JUIN 2021
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DECISION PROPOSEE A L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **TROIS CENT CINQUANTE HUIT MILLE NEUF CENT SOIXANTE QUATORZE EUROS ET QUATRE VINGT SEPT CENTIMES (358.974,87 €)** de la manière suivante :

- distribution de dividendes, pour un montant de 350.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de 8.974,87 €

MONTANT DU BENEFICE **358.974,87 €**

Soit un dividende par action de 350.000 € / 2647 = 132,23 € l'action, payable à compter de ce jour 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
31.12.2019	150.000 €
31.12.2018	200.000 €
31.12.2017	240.000 €

DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE

QUATRIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire net comptable de l'exercice s'élevant à **TROIS CENT CINQUANTE HUIT MILLE NEUF CENT SOIXANTE QUATORZE EUROS ET QUATRE VINGT SEPT CENTIMES (358.974,87 €)** de la manière suivante :

- distribution de dividendes, pour un montant de 350.000,00 €
- affectation du solde aux « autres réserves» pour un montant de 8.974,87 €

MONTANT DU BENEFICE **358.974,87 €**

Soit un dividende par action de 350.000 € / 2647 = 132,23 € l'action, payable à compter de ce jour 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
31.12.2019	150.000 €
31.12.2018	200.000 €
31.12.2017	240.000 €

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

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 2020

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

A l'associé unique de la société LAMBERT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LAMBERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons notamment contrôlé la procédure de reconnaissance, d'enregistrement comptable et d'encaissement du chiffre d'affaires afin de valider le montant du chiffre d'affaires de l'exercice ainsi que celui des créances clients à la clôture.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 11 juin 2021

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	5 000		5 000	5 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	12 682	4 019	8 663	9 931
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	109 868	104 624	5 245	8 089
Autres immobilisations corporelles	272 056	244 647	27 409	40 861
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10		10	10
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	136		136	136
ACTIF IMMOBILISE	**399 752**	**353 290**	**46 462**	**64 027**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 110		9 110	14 770
Avances et acomptes versés sur commandes	406		406	1 025
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	887 372	5 762	881 610	588 256
Autres créances	243 516		243 516	120 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	361 133		361 133	245 445
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				1 760
ACTIF CIRCULANT	**1 501 537**	**5 762**	**1 495 775**	**971 656**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 901 289**	**359 051**	**1 542 238**	**1 035 683**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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		)	338 105	335 074
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			358 975	153 031
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**746 091**	**537 116**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
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			323 668	200 139
Dettes fiscales et sociales			386 905	296 969
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			85 574	1 460
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**796 147**	**498 568**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 542 238**	**1 035 683**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	7 321		7 321	4 240
Production vendue de biens	1 842		1 842	323
Production vendue de services	3 681 015		3 681 015	3 262 155
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 690 178**		**3 690 178**	**3 266 717**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 372	58 990
Autres produits			40	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 728 590**	**3 325 719**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			5 660	1 760
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			582 038	663 509
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 418 370	1 354 391
Impôts, taxes et versements assimilés			54 035	45 642
Salaires et traitements			918 765	850 508
Charges sociales			211 559	216 706
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 257	23 017
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 539	
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 215 225**	**3 155 533**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**513 365**	**170 186**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			70	25
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			584	403
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**584**	**403**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			**584**	**403**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**514 019**	**170 614**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	65 900
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 000**	**65 900**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 382	23 829
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 427**	**23 919**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(15 427)**	**41 981**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	139 618	59 564
TOTAL DES PRODUITS	**3 730 244**	**3 392 047**
TOTAL DES CHARGES	**3 371 269**	**3 239 016**
BENEFICE OU PERTE	**358 975**	**153 031**

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 **31/12/2020**, dont le total est de **1 542 237,64 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **3 371 269,35 €**
dont le total des produits est de **3 730 244,22 €**
dégageant un résultat de **358 974,87 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020 au 31/12/2020**. L'exercice précédent avait une durée de 12 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
Install. générales agencts, aménagts	10 à 20 % L	10 à 20 % L
Matériel de transport	20 à 50 % L	20 à 50 % 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS 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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

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

Les événements majeurs intervenus au cours de l'exercice sont :
- Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus ont eu pour incidence :

Sur le 2ème trimestre une baisse du chiffre d'affaires (estimée à 142 K€) compensée par les différentes aides mises en place par le gouvernement. Notre société a bénéficié de l'activité partielle (37K€) et du report d'échéances de crédits-bail sur 3 mois (42 K€) reportées en fin de contrat.

Sur les 3ème et 4ème trimestres aucune incidence notable : la variation de chiffre d'affaires est dificilement estimable et aucune aide gouvernementale n'a été reçue.

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	5 000		
Terrains	12 682		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	115 268		
Installations générales, agenc., aménag.	219 966		2 692
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	49 398		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**397 314**		**2 692**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	136		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**146**		
TOTAL GENERAL	**402 460**		**2 692**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 000	
Terrains			12 682	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		5 400	109 868	
Installations générales, agencements divers			222 659	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			49 398	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**5 400**	**394 606**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**146**	
TOTAL GENERAL		**5 400**	**399 752**	

S.A. CABINET KRIE
COMMISSAIRE AUX COMPT

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains	2 751	1 268		4 019
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	107 179	2 845	5 400	104 624
Installations générales, agenc. et aménag. divers	189 663	6 495		196 158
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 840	9 649		48 489
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 433	20 257	5 400	353 290
TOTAL GENERAL	338 433	20 257	5 400	353 290

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	[redacted]			[redacted]			
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				
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				
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	1 223	4 539		5 762
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 223**	**4 539**		**5 762**
TOTAL GENERAL	**1 223**	**4 539**		**5 762**

Dotations et reprises d'exploitation 4 539

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

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

S.A. CABINET KRIBS
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	6 914	6 914	
Autres créances clients	880 458	873 544	6 914
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	389	389	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 527	42 527	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	140 000	140 000	
Débiteurs divers	60 600	60 600	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**1 131 024**	**1 124 110**	**6 914**

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	323 668	323 668		
Personnel et comptes rattachés	129 718	129 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 404	70 404		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	174 035	174 035		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	12 749	12 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	80 054	80 054		
Autres dettes	5 520	5 520		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**796 147**	**796 147**		

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
01/04/1997 apport		ans
18/11/2015 acquisition	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 Frères LUMIERE	35 163,00	212/2181
TOTAL	35 163,00	

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**59 662,00**	**92 492,00**	**(32 830,00)**	**(35,49)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**24 062,00**	**40 316,00**	**(16 254,00)**	**(40,32)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 062,00	40 316,00	(16 254,00)	(40,32)
AUTRES CREANCES	**35 600,00**	**52 176,00**	**(16 576,00)**	**(31,77)**
409800000 FOU- RRR A OBTENIR	35 600,00	52 176,00	(16 576,00)	(31,77)
TOTAL	**59 662,00**	**92 492,00**	**(32 830,00)**	**(35,49)**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**200 392,00**	**115 694,00**	**84 698,00**	**73,21**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**30 252,00**	**11 304,00**	**18 948,00**	**167,62**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	30 252,00	11 304,00	18 948,00	167,62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**170 140,00**	**104 390,00**	**65 750,00**	**62,98**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	98 740,00	71 320,00	27 420,00	38,45
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	29 920,00	3 570,00	26 350,00	738,10
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	22 710,00	18 540,00	4 170,00	22,49
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 670,00	780,00	5 890,00	755,13
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	1 650,00	1 630,00	20,00	1,23
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	10 450,00	8 550,00	1 900,00	22,22
TOTAL	**200 392,00**	**115 694,00**	**84 698,00**	**73,21**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**1 760,00**	**(1 760,00)**	**(100,00)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 760,00**	**(1 760,00)**	**(100,00)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 760,00	(1 760,00)	(100,00)
TOTAL		**1 760,00**	**(1 760,00)**	**(100,00)**

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				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	537 116
Distributions sur résultats antérieurs	150 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	387 116

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		358 974
SOLDE		358 974

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	746 090

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des remboursements obtenus sur des charges d'exploitation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite : Comptabilisé : Néant
Versements comptabilisés : Néant
Engagement total calculés : 29.694 €
Hypothèses retenues : Pour un départ volontaire à 62 ans
Turn over : 10%
Taux de revalorisation des salaires : 2%
Taux d'actualisation : 1.5%

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

MODALITE DE L'INTEGRATION FISCALE

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Agent de maîtrise	2	
Employé	1	
Ouvrier	30	
Apprentis	8	
TOTAL	41	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES